

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: IDEST-Chem OÜ

registrikood: 14203617

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Laki tn 9a

postisihthnumber: 10621

e-posti aadress: innaslogis@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

IDEST-Chem OÜ on asutatud 13.vebruaril 2017.aastal.

Osaühingu põhitegevusaladeks on puhastusvahendite ja pesemisvahendite tootmine. Meie eesmärgiks on toota kvaliteetseid ja keskkonnasõbralikke ning inimestele ohutuid puhastusvahendeid nii tööstuslikuks kui igapäevaseks kasutamiseks. Iga meie toode vastab kõrgeima kvaliteedi nõuetele.

Tulud ja kasum

2023. aastal osaühingu müügitulu on 54 183 eurot ning kasum moodustas 5 978 eurot.

Personal

2023.aasata jooksul osaühingus on olnud kaks töötajat, tööjõukulud kokku moodustasid 16 555 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb ühest juhatuse liikmest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühingu eesmärgiks on jätkata tegevust oma põhivaldkonnas. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise, klientide arvu suurendamine, turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 599	1 997
Nõuded ja ettemaksed	1 749	1 741
Varud	68 505	56 275
Kokku käibevarad	71 853	60 013
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 030	2 759
Kokku põhivarad	2 030	2 759
Kokku varad	73 883	62 772
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	35 217	33 257
Võlad ja ettemaksed	17 381	14 208
Kokku lühiajalised kohustised	52 598	47 465
Kokku kohustised	52 598	47 465
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 807	10 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 978	1 821
Kokku omakapital	21 285	15 307
Kokku kohustised ja omakapital	73 883	62 772

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	54 183	52 240
Muud äritulud	7 814	11 825
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 765	-31 143
Mitmesugused tegevuskulud	-23 920	-23 003
Tööjõukulud	-16 555	-7 145
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-729	-859
Ärikasum (kahjum)	6 028	1 915
Intressikulud	-19	-5
Muud finantstulud ja -kulud	-31	-89
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 978	1 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 978	1 821

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IDEST-Chem OÜ 2023.a raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni.

Osaühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta jamaksumusega alates 315 eurost. Varad, mille kasulik tööeaga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 315 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval

tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontol	1 195	1 868
Sularaha kassas	404	129
Kokku raha	1 599	1 997

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 749	1 749
Ostjatelt laekumata arved	1 749	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 749	1 749
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 248	1 248
Ostjatelt laekumata arved	1 248	1 248
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	493	493
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 741	1 741

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	64 369	51 674
Valmistoodang	1 325	4 601
Müügiks ostetud kaubad	2 811	0
Kokku varud	68 505	56 275

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	500	2 655	3 155	3 843	6 998
Akumuleeritud kulum	-500	-531	-1 031	-2 349	-3 380
Jääkmaksumus	0	2 124	2 124	1 494	3 618
Amortisatsioonikulu	0	-265	-265	-594	-859
31.12.2022					
Soetusmaksumus	500	2 655	3 155	3 843	6 998
Akumuleeritud kulum	-500	-796	-1 296	-2 943	-4 239
Jääkmaksumus	0	1 859	1 859	900	2 759
Amortisatsioonikulu	0	-266	-266	-463	-729
31.12.2023					
Soetusmaksumus	500	2 655	3 155	3 843	6 998
Akumuleeritud kulum	-500	-1 062	-1 562	-3 406	-4 968
Jääkmaksumus	0	1 593	1 593	437	2 030

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	30 045	30 045		
Lühiajaline laen eraisikult	5 172	5 172		
Lühiajalised laenud kokku	35 217	35 217		
Laenukohustised kokku	35 217	35 217		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	24 935	24 935		
Lühiajaline laen eraisikult	8 322	8 322		
Lühiajalised laenud kokku	33 257	33 257		
Laenukohustised kokku	33 257	33 257		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	205	205
Maksuvõlad	759	759
Muud võlad	16 417	16 417
Kokku võlad ja ettemaksed	17 381	17 381
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	306	306
Maksuvõlad	51	51
Muud võlad	13 848	13 848
Muud viitvõlad	13 848	13 848
Saadud ettemaksed	3	3
Muud saadud ettemaksed	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	14 208	14 208

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	14 011	5 340
Sotsiaalmaksud	2 544	1 805
Kokku tööjõukulud	16 555	7 145
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

IDEST-Chem OÜ (registrikood: 14203617) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA SLOGIS	Juhatuse liige	16.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 978
Kokku	18 785
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 785
Kokku	18 785

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	54183	100.00%	Jah