

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Kemotar

registrikood: 10051056

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Ravila tn 75

postisihthnumber: 51014

telefon: +372 53006006

e-posti aadress: info@kemotar.ee

veebilehe aadress: www.kemotar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas tegevust 1992. aastal aktsiaseltsina. 2008.a. kujundati AS Kemotar ümber osühinguks ja vähendati osakapitali.

Töölepinguga töötajaid oli ettevõttes kolm.

Ettevõtte 2023.a põhitegevusalaks oli killustiku müük ja seda abistavad tegevused. Ettevõtte rendib peamiselt tootmisplatse väetise hoiustamiseks. Ladusid renditakse vilja ladustamiseks.

2020. aasta viimases kvartalis sõlmiti suuremahuline ostu-müügileping graniitkillustiku ostmiseks.

2021. aastal hakati pakkuma jae- ja hulgiklientidele lisaks paekillustikule ka graniitkillustikku erinevates fraktsioonides. 2021. aastal rajati ettevõtte territooriumile päikesepark, millega ettevõtte suutis katta enda energia vajaduse ja müüa ülejäägi elektrivõrku. Päikesepargi võimsus on 150kW. Päikesepaneelid suurendavad kinnisvara väärtust, aitavad kaasa loodussäästlikule elule ning annavad ettevõttele kindlustunde energiakriisi kontekstis.

Seoses sõjategevusega Ukrainas ja sellest tulenevast kaubapoliitikast Venemaa ja Valgevenega langes majandusaastal oluliselt väetise kaubagrupi käive, kuna vähenes väetiste ladustamine Kemotar OÜ territooriumil. 2024. aastal suurendakse killustiku müüki. Kuna killustikku ostetakse euroalalt, siis mõju valuutakursi muutistele ei ole.

2022. aastal tõusnud euribor suurt mõju ettevõttele majandusaastal ei avaldanud, kuna kapitalirendi jääk, mis on seotud euriboriga, on väike.

Kemotar OÜ majandusnäitajad			
Rentaablusnäitajad (%)	2023	2022	Muutus
Müügitulu kasv	-44,99%	120%	
Varade puhasrentaablus (ROA)	-4,18%	0,28%	-4,47%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-24,55%	1,39%	-25,94%

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum / Keskmine varade maht * 100%

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum / Omakapital * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 046	7 949	
Nõuded ja ettemaksed	190 711	58 125	2
Varud	945 957	1 004 592	3
Kokku käibevarad	1 142 714	1 070 666	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	194 700	2
Kinnisvarainvesteeringud	2 543 262	1 942 016	4
Materiaalsed põhivarad	950 719	1 614 040	5
Immateriaalsed põhivarad	10 717	12 017	
Kokku põhivarad	3 504 698	3 762 773	
Kokku varad	4 647 412	4 833 439	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	48 124	67 036	7
Võlad ja ettemaksed	46 700	242 723	8
Kokku lühiajalised kohustised	94 824	309 759	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 452 961	2 950 587	7
Võlad ja ettemaksed	307 438	586 423	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 760 399	3 537 010	
Kokku kohustised	3 855 223	3 846 769	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 067	3 067	
Registreerimata osakapital	1 000 000	1 000 000	
Kohustuslik reservkapital	2 558	2 558	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 955	-32 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-194 481	13 733	
Kokku omakapital	792 189	986 670	
Kokku kohustised ja omakapital	4 647 412	4 833 439	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	714 599	1 299 048	9
Muud äritulud	60 419	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-531 093	-926 685	10
Mitmesugused tegevuskulud	-78 547	-68 567	11
Tööjõukulud	-107 282	-141 598	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-160 133	-148 547	
Muud ärikulud	-243	-893	
Ärikasum (kahjum)	-102 280	12 758	
Intressitulud	6 024	6 485	
Intressikulud	-98 225	-5 510	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-194 481	13 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-194 481	13 733	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kemotar OÜ väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koostatakse, lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist.

Raamatupidamise aastaaruanne koostatakse eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha pangas ja nõudmiseni hoiuse jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded (näiteks nõuded ostjate vastu, viitlaekumise, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) võetakse algul arvele soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnenud kulutused, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sellesarnased väljaminekud. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete intressitulust kajastatakse kasumiaruandes finantastuludes. Nõuded vaadatakse üle iga bilansipäeva seisuga.

Varud

Varud võetakse arvele vastavalt ostuarvetele. Kord aastas inventeeritakse varusid ja puudujäägid või ülejäägid võetakse arvele soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse maad ja hooned, mida hoitakse renditulu teenimise või turuväärtuse suurendamise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte majandustegevuses. Samuti loetakse kinnisvarainvesteeringuks objekte, mida hoitakse pikka aega ja millel on mitmeid võimalikke kasutuseesmärgi.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algul arvele oma soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid: notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehingut tõenäoliselt saanud sõlmida.

Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum ja kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille eeldatav kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Igale põhivarale määratakse eraldi amortisatsiooninorm, arvestades tema eeldatavat kasulikku tööiga. Kasulik tööiga on ajavahemik, mille jooksul põhivara on majanduslikult otstarbekas kasutada. Vara amortiseerimist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. Igale bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuste põhjendust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades hinnangulise kulumise.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muud masinad ja seadmed	5-10

Laenukasutuse kulutused sisaldavad arvestatud intresse varaobjekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenudelt. Laenukasutuse kulutusi kapitaliseeritakse hetkest, mil on tekkinud nii varaobjekti valmistamisega kaasnevad vältimatud laenukasutuse kulutused kui kulutused vara valmistamiseks. Laenukasutuse kulutuste kapitaliseerimine lõpetatakse hetkest, mil vara on valmis või selle valmistamine on peatatud. Laenukapitali kulutusi kapitaliseeritakse vaid juhul kui nende mõju objekti soetusmaksumusele on oluline.

Rendid

Rendile antud varade eest saadud tulu kajastatakse müügituludes, rendile võetud varade eest makstavad kulud kajastatakse muudes tegevuskuludes. Rendile antud või rendile võetud varade hävimise või väärtuse languse tõttu tekkinud kahjud ja välja nõutud hüvitised kajastatakse muude äritulude ja -kulude all.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglased väärtused). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulud), järgnevatel perioodidel arvestatakse kohustustel intressi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust lükata kohustuse tasumist edasi rohkem kui 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mis tuleb tagasi maksta 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotud osapoolteks:

1. emaettevõtte (ning emaettevõtte kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

2. tütarettevõtted;
3. sidusettevõtted;
4. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
5. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
6. eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näitkes elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 563	46 563	0
Ostjatelt laekumata arved	46 563	46 563	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 291	1 291	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 842	4 842	0
Laenunõuded	122 417	122 417	0
Muud nõuded	14 953	14 953	0
Intressinõuded	14 953	14 953	0
Ettemaksed	645	645	0
Tulevaste perioodide kulud	645	645	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 711	190 711	0
	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 544	38 544	0
Ostjatelt laekumata arved	38 544	38 544	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 097	9 097	0
Laenunõuded	194 700	0	194 700
Muud nõuded	9 454	9 454	0
Intressinõuded	8 991	8 991	0
Viitlaekumised	463	463	0
Ettemaksed	1 030	1 030	0
Tulevaste perioodide kulud	1 030	1 030	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	252 825	58 125	194 700

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	902 252	763 431
Ettemaksed varude eest	43 705	241 161
Kokku varud	945 957	1 004 592

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	54 257	2 008 200	2 062 457
Akumuleeritud kulum		-76 078	-76 078
Jääkmaksumus	54 257	1 932 122	1 986 379
Amortisatsioonikulu	0	-81 112	-81 112
Ümberliigitamised	0	36 749	36 749
31.12.2022			
Soetusmaksumus	54 257	2 044 949	2 099 206
Akumuleeritud kulum	0	-157 190	-157 190
Jääkmaksumus	54 257	1 887 759	1 942 016
Amortisatsioonikulu	0	-87 314	-87 314
Ümberliigitamised	0	688 560	688 560
31.12.2023			
Soetusmaksumus	54 257	2 733 509	2 787 766
Akumuleeritud kulum	0	-244 504	-244 504
Jääkmaksumus	54 257	2 489 005	2 543 262

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	178 496	174 892
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-17 487	-28 144

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	490 220	129 536	268 120	4 766	226 074	498 960	62 202	43 802	12 142	55 944	1 236 862
Akumuleeritud kulum	0	-3 238	-53 324	-1 245	-28 860	-83 429	-5 602	0	0	0	-92 269
Jääkmaksumus	490 220	126 298	214 796	3 521	197 214	415 531	56 600	43 802	12 142	55 944	1 144 593
Ostud ja parendused	0	4 166	27 083	4 616	44 786	76 485	1 235	486 976	3 972	490 948	572 834
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 166						0	0	0	4 166
Muud ostud ja parendused			27 083	4 616	44 786	76 485	1 235	486 976	3 972	490 948	568 668
Amortisatsioonikulu	0	-6 563	-28 289	-1 672	-22 757	-52 718	-7 357	0	0	0	-66 638
Ümberliigitamised	0	0	0	0	464	464	42 125	-63 956	-15 382	-79 338	-36 749
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	464	464	14 918	0	-15 382	-15 382	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	27 207	-27 207	0	-27 207	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	0	0	0	-36 749	0	-36 749	-36 749
31.12.2022											
Soetusmaksumus	490 220	133 702	295 203	9 382	271 324	575 909	105 562	466 822	732	467 554	1 772 947
Akumuleeritud kulum	0	-9 801	-81 613	-2 917	-51 617	-136 147	-12 959	0	0	0	-158 907
Jääkmaksumus	490 220	123 901	213 590	6 465	219 707	439 762	92 603	466 822	732	467 554	1 614 040
Ostud ja parendused	0	0	0	0	3 072	3 072	0	221 803	0	221 803	224 875
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0						221 803	0	221 803	221 803
Muud ostud ja parendused			0	0	3 072	3 072	0	0	0	0	3 072
Amortisatsioonikulu	0	-6 685	-30 320	-1 870	-21 262	-53 452	-11 381	0	0	0	-71 518
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-3 366	-124 601	-127 967	0	0	0	0	-127 967
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	-688 560	0	-688 560	-688 560
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	0	0	0	-688 560	0	-688 560	-688 560
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0	0	-151	-151	-151
31.12.2023											
Soetusmaksumus	490 220	133 702	295 203	4 766	96 396	396 365	105 562	65	581	646	1 126 495
Akumuleeritud kulum	0	-16 486	-111 933	-3 537	-19 480	-134 950	-24 340	0	0	0	-175 776
Jääkmaksumus	490 220	117 216	183 270	1 229	76 916	261 415	81 222	65	581	646	950 719

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	167 500	0
Muud masinad ja seadmed	167 500	0
Kokku	167 500	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	37 536	15 793	21 743	0	2,79%+6k euribor	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	37 536	15 793	21 743	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
OP Pank Finance AS	120 614	53 718	66 896	0	2,4-3,15%+3k euribor	EUR	2025
Swedbank Liising AS	33 361	10 507	22 854	0	2,79%+6k euribor	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	153 975	64 225	89 750	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	83 198	288 039
Kokku	83 198	288 039

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Maa-amet	20 448	2 556	0	17 892	10%	EUR	20.10.2031
Swedbank AS	400 001	29 775	370 226	0	6,33%	EUR	20.11.2028
Äriühingud	3 043 100	0	0	3 043 100	5%	EUR	31.12.2034
Pikaajalised laenud kokku	3 463 549	32 331	370 226	3 060 992			
Kapitalirendikohustised kokku	37 536	15 793	21 743	0			
Laenukohustised kokku	3 501 085	48 124	391 969	3 060 992			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühingud	2 840 900	0	2 840 900	0	0-2,5%	EUR	31.12.2026
Maa-amet	22 748	2 811	10 225	9 712	10%	EUR	20.10.2031
Pikaajalised laenud kokku	2 863 648	2 811	2 851 125	9 712			
Kapitalirendikohustised kokku	153 975	64 225	89 750	0			
Laenukohustised kokku	3 017 623	67 036	2 940 875	9 712			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	491 756	0
Kokku	491 756	0

Seatud hüpoteek summas 520 000 eurot Ravila tn 75b.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	244 263	24 263	220 000
Võlad töövõtjatele	8 655	8 655	0
Maksuvõlad	4 747	4 747	
Muud võlad	92 273	4 835	87 438
Intressivõlad	87 438	0	87 438
Muud viitvõlad	4 835	4 835	0
Saadud ettemaksed	4 200	4 200	0
Tulevaste perioodide tulud	700	700	0
Muud saadud ettemaksed	3 500	3 500	0
Kokku võlad ja ettemaksed	354 138	46 700	307 438

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	707 252	217 032	490 220
Võlad töövõtjatele	9 416	9 416	0
Maksuvõlad	6 368	6 368	0
Muud võlad	101 985	5 782	96 203
Intressivõlad	96 203	0	96 203
Muud viitvõlad	5 782	5 782	0
Saadud ettemaksed	4 125	4 125	0
Kokku võlad ja ettemaksed	829 146	242 723	586 423

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	714 599	1 299 048
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	714 599	1 299 048
Kokku müügitulu	714 599	1 299 048
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüritulu	178 496	174 892
Abistavad tegevused tehnopargis	68 938	126 747
Muu müügitulu	46 524	22 943
Kauba müük	420 641	974 466
Kokku müügitulu	714 599	1 299 048

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-372 849	-749 638
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-65 210	-89 497
Energia	-26 714	-14 596
Elektrienergia	-12 752	-14 596
Kütus	-13 962	0
Transpordikulud	-21 761	-16 280
Raudteeharu hooldus	-1 800	-1 800
Väheväärtuslik põhivara	-4 714	-5 402
Masinate varuosad, remont ja hooldus	-18 975	-28 069
Muud	-19 070	-21 403
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-531 093	-926 685

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-17 938	-11 390
Koolituskulud	-370	-102
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 746	-3 772
Sõidukitega seotud kulud	-13 564	-9 711
Raamatupidamisteenus	-26 770	-26 785
Reklaamikulud	-5 345	-7 810
Varakindlustus	-572	-970
Abimaterjalid territooriumil	-12	-8 027
Muud	-10 230	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-78 547	-68 567

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-80 230	-106 091
Sotsiaalmaksud	-27 052	-35 507
Kokku tööjõukulud	-107 282	-141 598
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus	Waram OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	14 938
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 035	15 566
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 035	30 504
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	118 120
Kokku võlad ja ettemaksed	0	118 120

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	2 643 100	2 440 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	400 000	400 000
Kokku laenukohustised	3 043 100	2 840 900
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	284 452	573 437
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 986	12 986
Kokku võlad ja ettemaksed	307 438	586 423

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 700	512 800	352 800	194 700	6 362
Kokku antud laenud	34 700	512 800	352 800	194 700	6 362
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	194 700	77 718	150 000	122 418	5 962
Kokku antud laenud	194 700	77 718	150 000	122 418	5 962

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 828 500	632 000	19 600	2 440 900	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	400 000	0	0	400 000	0
Kokku laenukohustised	2 228 500	632 000	19 600	2 840 900	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 440 900	208 600	6 400	2 643 100	154 452
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	400 000	0	0	400 000	22 986
Kokku laenukohustised	2 840 900	208 600	6 400	3 043 100	177 438

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	0	0	28 151	6 067	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 200	0	0	4 749	4 845	0
Kokku müüdnud	6 200	0	0	32 900	10 912	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	0	0	0	11 940	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	149 168	0	619	292 648	0
Kokku ostetud	0	149 168	0	619	304 588	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	7 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

OÜ Kemotar (registrikood: 10051056) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT LAIDVEE	Juhatuse liige	26.06.2024
VALLOT MANGUS	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kemotar osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Kemotar raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Kemotar finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eeli Lääne

Vandeaudiitori number 338

EL Finants OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 200

Küti tee 5, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

26.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kemotar (registrikood: 10051056) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EELI LÄÄNE	Vandeaudiitor	26.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-194 481
Kokku	-213 436

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	420641	58.86%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	178496	24.98%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	115462	16.16%	Ei