

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Pest-Chemical OÜ

registrikood: 12067699

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Koidu tn 92-9

postisihthnumber: 10139

telefon: +372 5268455

e-posti aadress: meeli.sermat@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	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Pest-Chemical OÜ asutati 2011. aastal. Ettevõtte tegeleb turundusteenuse pakkumisega. Turundusteenuse müügitulu aruandeaastal oli 31100 eurot.

Lisaks omab ettevõtte korterit Tallinna kesklinnas ja teenib sellelt renditulu. Aruandeaastal oli korter pidevalt välja üüritud. Soetasime veel teise korteri Tallinna. Selleks võtsime laenu. Aruandeaasta kahel viimasel kuul saime ka teiselt korterilt renditulu.

Osaühing jätkab järgmisel majandusaastal sama tegevusega.

Meeli Sermat
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	9 441	17 610	44 251	2
Nõuded ja ettemaksed	2 657	2 634	5 820	3
Kokku käibevarad	12 098	20 244	50 071	
Põhivarad				
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 418	1 090	1 100	4
Finantsinvesteeringud	18 845	16 118	14 000	6
Nõuded ja ettemaksed	54 500	54 500	32 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	267 718	106 628	108 804	7
Materiaalsed põhivarad	10 540	11 805	0	8
Kokku põhivarad	353 021	190 141	155 904	
Kokku varad	365 119	210 385	205 975	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	8 421	0	0	
Võlad ja ettemaksed	758	1 465	0	10
Kokku lühiajalised kohustised	9 179	1 465	0	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	135 225	0	0	
Võlad ja ettemaksed	1 200	650	0	
Kokku pikaajalised kohustised	136 425	650	0	
Kokku kohustised	145 604	2 115	1 742	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	2 700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 153	183 658	201 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 662	21 912	0	
Kokku omakapital	219 515	208 270	204 233	
Kokku kohustised ja omakapital	365 119	210 385	205 975	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	43 332	38 400
Muud äritulud	80	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 158	-6 356
Mitmesugused tegevuskulud	-1 052	-1 006
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 537	-3 019
Muud ärikulud	-1	-78
Ärikasum (kahjum)	25 664	27 941
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	327	-10
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 061	-2 193
Intressitulud	0	643
Intressikulud	-2 325	0
Muud finantstulud ja -kulud	1 415	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 142	26 381
Tulumaks	-2 480	-4 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 662	21 912

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses ning Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites.

Aruande koostamisel on kasutatud juhtkonna hinnanguid põhivara kasuliku eluea hindamisel. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Vara ja kohustised bilansis on jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustistena on näidatud kohustised, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustised on näidatud pikaajalistena.

Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on kajastatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga ostja laekumata arveid hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab üüritulo teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekkimisel.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objektide kasulik tööiga on 25-50 aastat. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuste osutamisel ja halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus on vähemalt 500 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Vara, mille maksumus on alla 500 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Parendustega seotud kulud, mis tõstavad vara tootlustaset, liidetakse põhivara maksumusele. Kulumit arvestatakse lineaarselt, lähtudes vara kasulikkusest tööeas.

Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul vastavalt lepingule tuluna või kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse nende osutamise perioodil. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Regulaarselt makstavatele dividendidele kehtib soodusmäär 14/86. Lisaks peetakse eraisikutele tehtud väljamaksetelt kinni 7%.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte oma vabakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud aruandekohustuslase, Stravo Grupp OÜ ja Horticom Haldus OÜ tegevjuhtkond ja omanikud koos lähedaste pereliikmetega, samuti kõigi eelpool nimetatute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontol	9 441	17 610
Kokku raha	9 441	17 610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400	
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400	
Nõuded seotud osapoolte vastu	54 500		54 500
Ettemaksed	257	257	
Tulevaste perioodide kulud	257	257	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 157	2 657	54 500

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 500	2 500	0
Ostjatelt laekumata arved	2 500	2 500	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	54 500	0	54 500
Ettemaksed	134	134	0
Tulevaste perioodide kulud	134	134	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 134	2 634	54 500

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 418	1 090
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 418	1 090

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14891020	Horticom Haldus OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	28.99	28.99
16176729	Stravo Grupp OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	15	15

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Horticom Haldus OÜ	694	3	697
Stravo Grupp OÜ	396	325	721
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 090	328	1 418

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	14 000		14 000
Soetamine	1 311	807	2 118
31.12.2022	15 311	807	16 118
Kajastatud õiglases väärtuses		807	807
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	15 311		15 311
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2022	15 311	807	16 118
Soetamine	1 667	1 060	2 727
31.12.2023	16 978	1 867	18 845
Kajastatud õiglases väärtuses		1 867	1 867
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	16 978		16 978

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	108 804	108 804
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	108 804	108 804
Amortisatsioonikulu	-2 176	-2 176
31.12.2022		
Soetusmaksumus	108 804	108 804
Akumuleeritud kulum	-2 176	-2 176
Jääkmaksumus	106 628	106 628
Ostud ja parendused	164 361	164 361
Amortisatsioonikulu	-3 271	-3 271
31.12.2023		
Soetusmaksumus	273 165	273 165
Akumuleeritud kulum	-5 447	-5 447
Jääkmaksumus	267 718	267 718

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 298	9 200
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-12 222	-6 356

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	12 648	12 648
Muud ostud ja parendused	12 648	12 648
Amortisatsioonikulu	-843	-843
31.12.2022		
Soetusmaksumus	12 648	12 648
Akumuleeritud kulum	-843	-843
Jääkmaksumus	11 805	11 805
Amortisatsioonikulu	-1 265	-1 265
31.12.2023		
Soetusmaksumus	12 648	12 648
Akumuleeritud kulum	-2 108	-2 108
Jääkmaksumus	10 540	10 540

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud töötajaid aruandeaastal.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	536	1 325
Kokku võlad ja ettemaksed	536	1 325

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	30 500	30 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	24 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 500	54 500

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	32 000		1 500	30 500	534
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		24 000		24 000	0
Kokku antud laenud	32 000	24 000	1 500	54 500	534

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	30 500	0	0	30 500	580
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000			24 000	833
Kokku antud laenud	54 500	0	0	54 500	1 413

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 100	28 950
Kokku müüdnud	31 100	28 950

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Pest-Chemical OÜ (registrikood: 12067699) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELI SERMAT	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 662
Kokku	216 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	7311	31100	71.77%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11298	26.07%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	4799	934	2.16%	Ei