

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: MasterChem OÜ

registrikood: 10755076

tänava/talu nimi, Lao tn 4

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 5098500

faks: +372 6237781

e-posti aadress: info@masterchem.ee

veebilehe aadress: www.masterchem.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MasterChem OÜ registreeritud 25.04.2001 MasterChem OÜ põhitegevus on keemiakaupade ja tarbekaupade soetamine ja müük. MasterChem OÜ neto realiseerimiskäive 2022.a oli 1,6 mln eurot.

Laod on üle 1400 m³ ja asuvad Eesti peamise kaubasadama läheduses. Creditinfo Eesti AS tunnistas MasterChem OÜ 2021. aastal „Eesti eduka ettevõtluse tunnistusega“, mis näitab, et saavutasime aasta jooksul püsivalt kõrge A-grupi krediitireitingu. See on tõend panusest Eesti majandusse, arengusse ja ausa ettevõtluskultuuri. Creditinfo Rating on ettevõttele omistatav reiting, mis on määratletud kui majandus-, finants- ja maksejõukuse koondhinne. Bränditeadlikkus on kasvanud tänu artiklitele erinevates ajakirjades, sotsiaalvõrgustikes ja partnerite tegevusele. 2023 aastal prognoosime müügitulu kasvu ja ka investeringute kasvu tootmisesse, et võimaldada asortimendi laiendamist. Meie eesmärk on suurendada tootmise efektiivsust, muuta protsessid energiasäästlikumaks ja vähendada oluliselt õhku paisatavate CO₂ heitmete kogust toodangu ühiku kohta.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021	2020	2019
Müügitulu	1596779	1284403	1195009	772785
Käibe kasv (%)	24	8	55	-10
Puhaskasum	65764	204574	197989	144156
Puhasrentaablus (%)	4.2	15.9	16.9	19.1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1.2	1.8	2.3	3.2
Omakapitali puhasrentaablus ROA (%)	6.0	22.9	30.5	36.1
Omakapitali puhasrentaablus ROE (%)	8.4	28.5	38.0	44.2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid: * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 - müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100 * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100 * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused * ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100 * ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 776	22 010	2
Nõuded ja ettemaksed	69 228	66 638	3
Varud	173 297	116 190	4
Kokku käibevarad	267 301	204 838	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	823 275	686 709	6
Kokku põhivarad	823 275	686 709	
Kokku varad	1 090 576	891 547	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 659	14 237	7
Võlad ja ettemaksed	167 960	100 492	8
Kokku lühiajalised kohustised	215 619	114 729	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	93 135	59 084	7
Kokku pikaajalised kohustised	93 135	59 084	
Kokku kohustised	308 754	173 813	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	9
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	696 058	493 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 764	204 574	
Kokku omakapital	781 822	717 734	
Kokku kohustised ja omakapital	1 090 576	891 547	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 596 779	1 284 403
Muud äritulud	3 116	186 549
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 035 109	-900 282
Mitmesugused tegevuskulud	-299 539	-224 553
Tööjõukulud	-121 718	-111 180
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-71 625	-29 882
Muud ärikulud	0	-481
Ärikasum (kahjum)	71 904	204 574
Intressikulud	-6 140	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 764	204 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 764	204 574

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i MasterChem 2022.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandusaasta algus: 01.01.2022 Majandusaasta lõpp: 31.12.2022

OÜ-i MasterChem 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

OÜ-i MasterChem on kasutusel kasumiaruande skeem nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha, pangakontode jääke ja deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavoid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel [soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10000 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% -liselt bilansiväliselt.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: • Ehitised ja rajatised 10% • Masinad ja seadmed 40% Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Finantskohustised

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 tuletisinstrumendid, 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	24 776	22 010

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	56 457	56 457
Ostjatelt laekumata arved	56 457	56 457
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 351	3 351
Ettemaksed	9 420	9 420
Muud makstud ettemaksed	9 420	9 420
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 228	69 228
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 840	57 840
Ostjatelt laekumata arved	57 840	57 840
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 422	1 422
Ettemaksed	7 376	7 376
Muud makstud ettemaksed	7 376	7 376
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 638	66 638

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	173 297	116 190
Kaubad	173 297	116 190
Kokku varud	173 297	116 190

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 062		549
Käibemaks		13 990		7 441
Üksikisiku tulumaks				857
Erisoodustuse tulumaks		49		
Sotsiaalmaks		2 560		2 419
Kohustuslik kogumispension		83		93
Töötuskindlustusmaksed		180		158
Ettemaksukonto jääk	3 351		1 422	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 351	17 924	1 422	11 517

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	133 671	210 945	128 741		128 741	61 257	534 614
Akumuleeritud kulum		-111 739	-28 089		-28 089	-1 157	-140 985
Jääkmaksumus	133 671	99 206	100 652		100 652	60 100	393 629
Ostud ja parendused	71 329	111 000	29 325	57 608	86 933	58 176	327 438
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	71 329	111 000					182 329
Muud ostud ja parendused			29 325	57 608	86 933	58 176	145 109
Amortisatsioonikulu		-6 005	-23 877	0	-23 877		-29 882
Muud muutused			-4 476		-4 476		-4 476
31.12.2021							
Soetusmaksumus	205 000	321 945	153 590	57 608	211 198	119 433	857 576
Akumuleeritud kulum		-117 744	-51 966	0	-51 966	-1 157	-170 867
Jääkmaksumus	205 000	204 201	101 624	57 608	159 232	118 276	686 709
Ostud ja parendused		9 575	72 696		72 696	125 920	208 191
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		9 575				125 920	135 495
Muud ostud ja parendused			72 696		72 696		72 696
Amortisatsioonikulu		-11 555	-44 194	-7 664	-51 858	-8 212	-71 625
31.12.2022							
Soetusmaksumus	205 000	331 520	226 286	57 608	283 894	245 353	1 065 767
Akumuleeritud kulum		-129 299	-96 160	-7 664	-103 824	-9 369	-242 492
Jääkmaksumus	205 000	202 221	130 126	49 944	180 070	235 984	823 275

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	9 000	9 000		
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000		
Pikaajalised laenud				
Liising	72 485	24 135	48 350	
owner	59 309	14 524	44 785	
Pikaajalised laenud kokku	131 794	38 659	93 135	
Laenukohustised kokku	140 794	47 659	93 135	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000		
Pikaajalised laenud				
Liising	25 421	4 237	21 184	
owner	37 900	0	37 900	
Pikaajalised laenud kokku	63 321	4 237	59 084	
Laenukohustised kokku	73 321	14 237	59 084	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	130 533	130 533
Võlad töövõtjatele	7 191	7 191
Maksuvõlad	17 924	17 924
Muud võlad	12 312	12 312
Muud viitvõlad	12 312	12 312
Kokku võlad ja ettemaksed	167 960	167 960
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 366	64 366
Võlad töövõtjatele	12 514	12 514
Maksuvõlad	11 517	11 517
Muud võlad	12 095	12 095
Muud viitvõlad	12 095	12 095
Kokku võlad ja ettemaksed	100 492	100 492

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	82 068	76 391
Sotsiaalmaksud	27 567	28 005
Pensionikulu	1 862	1 274
Puhkusereserv	10 221	5 510
Kokku tööjõukulud	121 718	111 180
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2022	2021
Arvestatud tasu	15 537	10 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2023

MasterChem OÜ (registrikood: 10755076) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI VESSELKOV	Juhatuse liige	16.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	696 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 764
Kokku	761 822
Jaotamine	
Dividendideks	280 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	481 822
Kokku	761 822

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keemiatoodete hulgimüük	4675	869725	54.47%	Jah
Mujal liigitamata keemiatoodete tootmine	20591	602104	37.71%	Ei
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	93562	5.86%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	18423	1.15%	Ei
Laagriplatsid, vagunelamute ja haagissuvilate parkimisplatsid	55301	6200	0.39%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	4120	0.26%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	2645	0.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Vesselkov	37406280257		10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5098500
Faks	+372 6237781
Mobiiltelefon	+372 5098500
E-posti aadress	info@masterchem.ee
Veebilehe aadress	www.masterchem.ee