



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: MasterChem OÜ

registrikood: 10755076

tänava/talu nimi, Lao tn 4
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MasterChem OÜ registreeritud 25.04.2001 MasterChem OÜ põhitegevus on keemiakaupade ja tarbekaupade soetamine ja müük. MasterChem OÜ neto realiseerimiskäive 2021.a oli 1,3 mln eurot.

Laod on üle 1400 m³ ja asuvad Eesti peamise kaubasadama läheduses. Creditinfo Eesti AS tunnistas MasterChem OÜ 2020. 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. 2022 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

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

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid: * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 - müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 010	29 694
Nõuded ja ettemaksed	66 638	35 432
Varud	116 190	189 383
Kokku käibevarad	204 838	254 509
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	686 709	393 629
Kokku põhivarad	686 709	393 629
Kokku varad	891 547	648 138
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 237	14 560
Võlad ja ettemaksed	100 492	97 218
Kokku lühiajalised kohustised	114 729	111 778
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	59 084	14 800
Kokku pikaajalised kohustised	59 084	14 800
Kokku kohustised	173 813	126 578
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	493 160	303 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 574	197 989
Kokku omakapital	717 734	521 560
Kokku kohustised ja omakapital	891 547	648 138

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 284 403	1 195 009
Muud äritulud	186 549	20 703
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-900 282	-702 375
Mitmesugused tegevuskulud	-224 553	-171 771
Tööjõukulud	-111 180	-80 463
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 882	-40 036
Muud ärikulud	-481	-18 187
Ärikasum (kahjum)	204 574	202 880
Intressikulud	0	-4 891
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	204 574	197 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 574	197 989

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i MasterChem 2021. 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: 01.01.2021 Majandusaasta lõpp: 31.12.2021

OÜ-i MasterChem 2021. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kokku raha	22 010	29 694

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 767	28 767
Ostjatelt laekumata arved	28 767	28 767
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 531	1 531
Ettemaksed	5 134	5 134
Muud makstud ettemaksed	5 134	5 134
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 432	35 432

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	116 190	189 383
Kaubad	116 190	189 383
Kokku varud	116 190	189 383

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		549		
Käibemaks		7 441		8 928
Üksikisiku tulumaks		857		747
Sotsiaalmaks		2 419		2 122
Kohustuslik kogumispension		93		105
Töötuskindlustusmaksed		158		135
Ettemaksukonto jääk	1 422		1 531	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 422	11 517	1 531	12 037

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2019									
Soetusmaksumus	133 671	79 379	3 467		70 422	73 889	38 589		325 528
Akumuleeritud kulum		-79 379	-1 000		-24 436	-25 436	0		-104 815
Jääkmaksumus	133 671	0	2 467		45 986	48 453	38 589		220 713
Ostud ja parendused		210 945	69 925			69 925			280 870
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		210 945							210 945
Muud ostud ja parendused			69 925			69 925			69 925
Amortisatsioonikulu		-111 739	-18 372			-18 372	0	-768	-130 879
Muud muutused			46 632		-45 986	646	-38 589	60 868	22 925
31.12.2020									
Soetusmaksumus	133 671	210 945	128 741		0	128 741	0	61 257	534 614
Akumuleeritud kulum		-111 739	-28 089		0	-28 089	0	-1 157	-140 985
Jääkmaksumus	133 671	99 206	100 652		0	100 652	0	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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
owner	10 000	10 000		
Lühiajalised võlakirjad kokku	10 000	10 000		
Pikaajalised laenud				
Liising	19 360	4 560	14 800	
Pikaajalised laenud kokku	19 360	4 560	14 800	
Laenukohustised kokku	29 360	14 560	14 800	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	65 511	65 511
Võlad töövõtjatele	7 962	7 962
Maksuvõlad	12 037	12 037
Muud võlad	3 822	3 822
Intressivõlad	2 080	2 080
Muud viitvõlad	1 742	1 742
Saadud ettemaksed	7 886	7 886
Tulevaste perioodide tulud	7 886	7 886
Kokku võlad ja ettemaksed	97 218	97 218

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	76 391	54 480
Sotsiaalmaksud	28 005	17 723
Pensionikulu	1 274	374
Puhkusereserv	5 510	7 886
Kokku tööjõukulud	111 180	80 463
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	10 950	6 123

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.08.2021

MasterChem OÜ (registrikood: 10755076) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI VESSELKOV	Juhatuse liige	20.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	493 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	204 574
Kokku	697 734
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keemiatoodete hulgimüük	4675	538308	41.91%	Jah
Mujal liigitamata keemiatoodete tootmine	20591	516234	40.19%	Ei
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	184000	14.33%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	19440	1.51%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	11400	0.89%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	9021	0.70%	Ei
Laagriplatsid, vagunelamute ja haagissuvilate parkimisplatsid	55301	6000	0.47%	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