



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 2020.a oli 1,2 mln eurot.

Eelmisel aastal Meie ettevõtet suurenes desinfitseerimisvahendite, isikliku hügieeni vahendite ning puhastus-ja erihooldustoodete tootmine ja müük. Desinfektsiooni- ja puhastustoodet kasutatakse meditsiini- ja raviasutustest ning need omavad CE märgistust. Meie klientideks on lisaks raviasutustele ka toiduainete töötlemise ettevõtted, puhastusettevõtted, lasteasutused ja koolid. Tegeleme aktiivse müügiga läbi veebipoe. Laod on üle 1400 m³ ja asuvad Eesti peamise kaubasadama läheduses. 2019. aastal 4 kuuks jäi seisma ettevõtte töö ja tootmine tehniliste asjaolude tõttu. Creditinfo Eesti AS tunnistas MasterChem OÜ 2020. aastal „Eesti eduka ettevõtluse tunnistusega“, mis näitab, et saavutasime aasta jooksul püsivalt kõrge A-grupi krediitdireitingu. 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. 2020 aastal oleme toetanud riiklikud lasteaiad tasuta desinfitseerimisvahenditega. Samuti 2020. aastal lisasime müügiks uus tootegrupp – desinfitseerimisvahendite dosaatorid. 2020. aastal müük kasvas nii veebipoodides kui ka jaemüügiturul. Bränditeadlikkus on kasvanud tänu artiklitele erinevates ajakirjades, sotsiaalvõrgustikes ja partnerite tegevusele. 2020. aastal oli Covid-19 mõju tagajärjel ettevõtte kiir areng ja müügihüpe. Meie eeliseks on 20 aastane kogemus piirituste müügis. 2021 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

	2020	2019	2018	2017
Müügitulu	1195009	772785	867393	811634
Käibe kasv (%)	55	-10	7	19
Puhaskasum	197989	144156	35795	28768
Puhasrentaablus (%)	16.9	19.1	4.7	3.6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2.3	3.2	4.5	4.1
Omakapitali puhasrentaablus ROA (%)	30.5	36.1	8.5	6.0
Omakapitali puhasrentaablus ROE (%)	38.0	44.2	19.6	19.7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid: * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 - müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 694	45 098	2
Nõuded ja ettemaksed	35 432	37 480	3
Varud	189 383	96 209	4
Kokku käibevarad	254 509	178 787	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	393 629	220 713	6
Kokku põhivarad	393 629	220 713	
Kokku varad	648 138	399 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 560	5 843	7
Võlad ja ettemaksed	97 218	49 980	8
Kokku lühiajalised kohustised	111 778	55 823	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 800	17 606	7
Kokku pikaajalised kohustised	14 800	17 606	
Kokku kohustised	126 578	73 429	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	9
Kohustuslik reservkapital	10 000	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 571	171 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 989	144 156	
Kokku omakapital	521 560	326 071	
Kokku kohustised ja omakapital	648 138	399 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 195 009	772 785	
Muud äritulud	20 703	310 851	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-702 375	-546 360	
Mitmesugused tegevuskulud	-171 771	-187 696	
Tööjõukulud	-80 463	-75 888	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 036	-104 815	
Muud ärikulud	-18 187	-21 416	
Ärikasum (kahjum)	202 880	147 461	
Intressikulud	-4 891	-3 305	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	197 989	144 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 989	144 156	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i MasterChem 2020.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: 01.01.2020 Majandusaasta lõpp: 31.12.2020

OÜ-i MasterChem 2020. 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 vähendamisenä.

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 5000 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Kokku raha	29 694	45 098

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 245	32 245
Ostjatelt laekumata arved	32 245	32 245
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 235	5 235
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 480	37 480

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	189 383	96 209
Kaubad	189 383	96 209
Kokku varud	189 383	96 209

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 928	1 590	
Üksikisiku tulumaks		747		559
Sotsiaalmaks		2 122		1 205
Kohustuslik kogumispension		105		73
Töötuskindlustusmaksed		135		88
Ettemaksukonto jääk	1 531		3 645	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 531	12 037	5 235	1 925

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018								
Soetusmaksumus	133 671	84 239	4 334	17 353	21 687			239 597
Akumuleeritud kulum		-4 860	-867	-1 412	-2 279			-7 139
Jääkmaksumus	133 671	79 379	3 467	15 941	19 408			232 458
Ostud ja parendused				54 481	54 481	38 589		93 070
Muud ostud ja parendused				54 481	54 481	38 589		93 070
Amortisatsioonikulu		-79 379	-1 000	-24 436	-25 436	0		-104 815
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kreeditkaart	1 442	1 442		
Lühiajalised laenud kokku	1 442	1 442		
Pikaajalised laenud				
Liising	22 007	4 401	17 606	
Pikaajalised laenud kokku	22 007	4 401	17 606	
Laenukohustised kokku	23 449	5 843	17 606	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 672	38 672
Võlad töövõtjatele	5 710	5 710
Maksuvõlad	1 925	1 925
Muud võlad	3 673	3 673
Muud viitvõlad	3 673	3 673
Kokku võlad ja ettemaksed	49 980	49 980

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	54 480	54 284
Sotsiaalmaksud	17 723	18 750
Pensionikulu	374	1 093
Puhkusereserv	7 886	1 761
Kokku tööjõukulud	80 463	75 888
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 123	5 036

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.11.2021

MasterChem OÜ (registrikood: 10755076) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI VESSELKOV	Juhatuse liige	11.11.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 989
Kokku	501 560
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata keemiatoodete tootmine	20591	365851	30.61%	Jah
Keemiatoodete hulgimüük	4675	508688	42.57%	Ei
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	241450	20.20%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	54750	4.58%	Ei
Laagriplatsid, vagunelamute ja haagissuvilate parkimisplatsid	55301	12135	1.02%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	10000	0.84%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	2135	0.18%	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