

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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, +372 6237782

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	12

Tegevusaruanne

MasterChem OÜ registreeritud 25.04.2001

MasterChem OÜ põhitegevus on keemiakaupade ja tarbekaupade soetamine ja müük.

MasterChem OÜ neto realiseerimiskäive 2018.a oli 867393 eurot.

Seoses turu muutusega, meie eesmärkideks 2019.aastal on proovida leida uued äri suunad ja tulude allikad.

Keskmine töötajate arv 2018.a. aastal oli 3 inimene ja palkade kogusumma oli 50611 eurot.

.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017	2016
Müügitulu	867 393	811 634	679 575
Tulu kasv (%)	+7	+19	+5
Puhaskasum	35795	28768	13218
Puhasrentaablus (%)	4.1	3.6	2,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4.5	1.5	2,3
ROA (%)	8.5	6.0	2.7
ROE (%)	19.6	19.7	9.3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017) / \text{müügitulu } 2017 * 100$

* Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

* ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

* ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 657	4 004	2
Nõuded ja ettemaksed	82 726	138 617	3
Varud	93 782	101 310	4
Kokku käibevarad	187 165	243 931	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	232 458	235 263	6
Kokku põhivarad	232 458	235 263	
Kokku varad	419 623	479 194	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 546	36 987	7
Võlad ja ettemaksed	65 033	127 617	8
Kokku lühiajalised kohustised	92 579	164 604	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	145 106	168 447	7
Kokku pikaajalised kohustised	145 106	168 447	
Kokku kohustised	237 685	333 051	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 331	114 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 795	28 768	
Kokku omakapital	181 938	146 143	
Kokku kohustised ja omakapital	419 623	479 194	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	867 393	811 634	
Muud äritulud	24	1 119	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-638 656	-606 308	
Mitmesugused tegevuskulud	-129 910	-106 029	
Tööjõukulud	-50 611	-46 833	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 139	-20 141	
Ärikasum (kahjum)	41 101	33 442	
Intressikulud	-5 306	-4 674	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 795	28 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 795	28 768	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i MasterChem 2018.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: 01.01.2018 Majandusaasta lõpp: 31.12.2018

OÜ-i MasterChem 2018. 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 1300 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1300 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	10 657	4 004

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 234	80 234
Ostjatelt laekumata arved	80 234	80 234
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 492	2 492
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 726	82 726
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	137 103	137 103
Ostjatelt laekumata arved	137 103	137 103
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 514	1 514
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 617	138 617

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	93 782	101 310
Kaubad	93 782	101 310
Kokku varud	93 782	101 310

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		43		3 750
Käibemaks		3 603		5 914
Üksikisiku tulumaks		365		416
Sotsiaalmaks		1 363		959
Kohustuslik kogumispension		89		68
Töötuskindlustusmaksed		107		55
Ettemaksukonto jääk	2 492		1 514	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 492	5 570	1 514	11 162

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016						
Soetusmaksumus	133 671	303 049		28 250	28 250	464 970
Akumuleeritud kulum		-204 319		-5 247	-5 247	-209 566
Jääkmaksumus	133 671	98 730		23 003	23 003	255 404
Amortisatsioonikulu		-14 491		-5 650	-5 650	-20 141
31.12.2017						
Soetusmaksumus	133 671	303 049		28 250	28 250	464 970
Akumuleeritud kulum		-218 810		-10 897	-10 897	-229 707
Jääkmaksumus	133 671	84 239		17 353	17 353	235 263
Ostud ja parendused			4 334		4 334	4 334
Muud ostud ja parendused			4 334		4 334	4 334
Amortisatsioonikulu		-4 860	-867	-1 412	-2 279	-7 139
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

Tehtud hindamisakt kinnistule ja hoonetele. Ober-Haus Hindamisteenuste OÜ hinnangul on kinnisasja aadressiga Maardu linn, Lao tn 4 turuväärtus väärtuse kuupäeva seisuga: 618 000 (kuussada kaheksateist tuhat) eurot.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kreeditkaart	1 230	1 230		
Lühiajalised laenud kokku	1 230	1 230		
Lühiajalised võlakirjad				
Omanik	4 500	4 500		
Lühiajalised võlakirjad kokku	4 500	4 500		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	166 922	21 816	145 106	
Pikaajalised laenud kokku	166 922	21 816	145 106	
Laenukohustised kokku	172 652	27 546	145 106	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kreeditkaart	1 042	1 042		
Lühiajalised laenud kokku	1 042	1 042		
Lühiajalised võlakirjad				
Omanik	16 000	16 000		
Lühiajalised võlakirjad kokku	16 000	16 000		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	188 392	19 945	168 447	
Pikaajalised laenud kokku	188 392	19 945	168 447	
Laenukohustised kokku	205 434	36 987	168 447	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 667	54 667
Võlad töövõtjatele	4 796	4 796
Maksuvõlad	5 570	5 570
Kokku võlad ja ettemaksed	65 033	65 033
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115 473	115 473
Võlad töövõtjatele	982	982
Maksuvõlad	11 162	11 162
Kokku võlad ja ettemaksed	127 617	127 617

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	37 295	34 102
Sotsiaalmaksud	11 766	11 079
Pensionikulu	662	670
Puhkusereserv	888	982
Kokku tööjõukulud	50 611	46 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 402	3 675

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

MasterChem OÜ (registrikood: 10755076) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IULIIA VESELKOVA	Juhatuse liige	10.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 795
Kokku	179 126
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keemiatoodete hulgimüük	4675	643010	74.13%	Jah
Mujal liigitamata keemiatoodete tootmine	20591	224383	25.87%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6237782
Faks	+372 6237781
Mobiiltelefon	+372 5098500
E-posti aadress	info@masterchem.ee
Veebilehe aadress	www.masterchem.ee