

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: MALICE OÜ

registrikood: 12610844

tänava/talu nimi, Sinikivi tee 1

maja ja korteri number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75306

e-posti address: maliceoy@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Müügitulu	11
Lisa 4 Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Põhitegevus

Ettevõtte peamiseks tegevualaks on kasutatud transporttehnika müük. Lisategevusharuks on välja kujunenud külmik poolhaagiste rent, millest on planeeritud 2016 aastal ettevõtte peamine tegevusala.

Ettevõtte klientideks on kiirestiriknevate toiduainete veoga tegelevad logistika- ja transpordi ettevõtted.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal oli OÜ Malice müügitulu 262tuh eurot. Müügitulu kasvas 87%.

Ettevõtte brutokasumiks kujunes 38tuh eurot, mis on 253 % suurem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed	2015	2014
Müügitulu	261 947	140 035
Brutokasum	38 251	9 562
Puhaskasum	31 714	8 979
Käibevarad	46 150	8 979
Lühiajalised kohustused	76 378	0
Varad kokku	230 976	8 979
Omakapital	40 693	8 979

Finantssuhtarvud	2015	2014
Müügikäibe kasv	87%	
Brutokasumi määr	15%	6,8%
Kasumi kasv	253%	
Puhasrentaablus	12,1%	6,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	
ROA	13,73%	
ROE	77,9%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$

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

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

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

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

Investeeringud

Ettevõtte omab põhivara väärtuses 184tuh eurot. Suuremateks investeeringuteks on olnud transpordivahendite soetamine. 2016 aastal planeerib ettevõtte põhitegevuse tarbeks lisainvesteeringuid.

Personal

Ettevõttes puuduvad palgalised töötajad.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada renditeenuse pakkumist, mille tarbeks on planeeritud 2016 aastal lisainvesteeringud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 218	1 956	
Nõuded ja ettemaksud	22 833	7 023	
Varud	13 099	0	
Kokku käibevara	46 150	8 979	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	184 826	0	2
Kokku põhivara	184 826	0	
Kokku varad	230 976	8 979	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	70 032	0	
Võlad ja ettemaksud	6 346	0	
Kokku lühiajalised kohustused	76 378	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	113 905	0	
Kokku pikaajalised kohustused	113 905	0	
Kokku kohustused	190 283	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 979	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 714	8 979	
Kokku omakapital	40 693	8 979	
Kokku kohustused ja omakapital	230 976	8 979	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	07.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	261 947	140 035	3
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-223 696	-130 473	4
Brutokasum (-kahjum)	38 251	9 562	
Turustuskulud	-1 093	0	
Üldhalduskulud	-294	-219	
Muud ärikulud	-4 567	-364	
Ärikasum (kahjum)	32 297	8 979	
Intressikulud	-584	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 714	8 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 714	8 979	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	07.02.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 297	8 979
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 539	0
Kokku korrigeerimised	3 539	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 834	-7 023
Varude muutus	-13 099	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 347	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 250	1 956
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 340	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 340	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 063	0
Makstud intressid	-585	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 352	0
Kokku rahavood	8 262	1 956
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 956	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 262	1 956
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 218	1 956

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.02.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 979	8 979
31.12.2014	2 500	-2 500	8 979	8 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 714	31 714
31.12.2015	2 500	-2 500	40 693	40 693

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Malice OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Malice OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Varud

Varudena kajastatakse varasid, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse tarbeks. Varusi kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kulusse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvestatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	7
Arvutid ja arvutisüsteemid	4

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Tulud

Tulud 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.

Kulud

Kulusi kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri kulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	177 000	2 340	179 340	9 025	9 025	188 365
Akumuleeritud kulum	-3 467	-72	-3 539			-3 539
Jääkmaksumus	173 533	2 268	175 801	9 025	9 025	184 826
31.12.2015						
Soetusmaksumus	177 000	2 340	179 340	9 025	9 025	188 365
Akumuleeritud kulum	-3 467	-72	-3 539			-3 539
Jääkmaksumus	173 533	2 268	175 801	9 025	9 025	184 826

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2015	07.02.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	261 947	140 035
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	261 947	140 035
Kokku müügitulu	261 947	140 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	250 387	140 035
Renditeenus	11 560	0
Kokku müügitulu	261 947	140 035

Lisa 4 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	07.02.2014 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	205 399	130 473
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 347	0
Alltöövõtutööd	3 072	0
Transpordikulud	430	0
Üür ja rent	2 320	0
Amortisatsioonikulu	3 538	0
Varakindlustus	1 590	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	223 696	130 473

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	913	1 402	6 000

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 049	151 864	16 000
07.02.2014 - 31.12.2014			
	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		17 461	18 500

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

MALICE OÜ (registrikood: 12610844) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TREI	Juhatuse liige	31.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 714
Kokku	40 693

2015 aasta jaotuskõlbulik kasum ei kuulu väljamaksmisele, kasum investeeritakse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 714
Kokku	40 693

2015 aasta jaotuskõlbulik kasum ei kuulu väljamaksmisele, kasum investeeritakse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	145787	55.66%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	104600	39.93%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	11560	4.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Trei	37811126030	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maliceoy@gmail.com