

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Põhitegevus

Ettevõtte peamiseks tegevualaks on haagiste rentimine ja kasutatud transporttehnika müük. Lisategevusharuks on välja kujunenud erinevate teenuste vahendamine.

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

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal oli OÜ Malice müügitulu 238tuh eurot. Müügitulu langes 9%.

Ettevõtte brutokasumiks kujunes 78tuh eurot, mis on 204 % suurem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed	2016	2015
Müügitulu	238 353	261 947
Brutokasum	78 268	38 251
Puhaskasum	43 616	31 714
Käibevarad	39 688	46 150
Lühiajalised kohustused	78 492	76 378
Varad kokku	375 025	230 976
Omakapital	43 616	40 693

Finantssuhtarvud	2016	2015
Müügikäibe kasv	-9%	87%
Brutokasumi määr	33%	15%
Kasumi kasv	38%	253%
Puhasrentaabilus	18%	12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,5	0,6
ROA	12%	14%
ROE	50%	78%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$

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

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$

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

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 335tuh eurot. Suuremateks investeeringuteks on olnud transpordivahendite soetamine. 2017 aastal planeerib

ettevõtte põhitegevuse tarbeks lisainvesteeringuid.

Personal

Ettevõttes on alates detsembrist 1 palgaline töötaja.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada renditeenuse pakkumist, mille tarbeks on planeeritud 2017 aastal lisainvesteeringud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	24 817	10 218
Nõuded ja ettemaksed	2 500	25 333
Nõuded ostjate vastu	0	913
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	21 920
Kokku varud	12 371	13 099
Kokku käibevarad	39 688	48 650
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	335 337	184 826
Kokku põhivarad	335 337	184 826
Kokku varad	375 025	233 476
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	67 588	70 032
Võlad ja ettemaksed	10 904	6 346
Võlad tarnijatele	3 625	6 346
Võlad töövõtjatele	1 200	0
Maksuvõlad	6 079	0
Kokku lühiajalised kohustised	78 492	76 378
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	209 724	113 905
Kokku pikaajalised kohustised	209 724	113 905
Kokku kohustised	288 216	190 283
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 693	8 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 616	31 714
Kokku omakapital	86 809	43 193
Kokku kohustised ja omakapital	375 025	233 476

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	238 353	261 947	4
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-160 085	-223 696	5
Brutokasum (-kahjum)	78 268	38 251	
Turustuskulud	-500	-1 093	
Üldhalduskulud	-2 794	-294	
Muud äritulud	7 298	0	
Muud ärikulud	-32 787	-4 567	
Ärikasum (kahjum)	49 485	32 297	
Intressikulud	-5 869	-584	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 616	31 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 616	31 714	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malice 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud väikeettevõtte aastaaruanne, mis 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. OÜ Malice kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt kasutatud kõikide aruandes esitatud arvestusperioodide puhul. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdüdu finantsvara üle. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvestatud akumulieeritud 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.

Põhivarade 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 nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasi ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui kohustis on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on: Osaühingu omanikud ja juhatuse liikmed välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	5 259	21 919
Üksikisiku tulumaks	255	
Sotsiaalmaks	499	
Kohustuslik kogumispension	30	
Töötuskindlustusmaksed	36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 079	21 919

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (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
Ostud ja parendused	183 538		183 538			183 538
Muud ostud ja parendused	183 538		183 538			183 538
Amortisatsioonikulu	-32 597	-430	-33 027			-33 027
31.12.2016						
Soetusmaksumus	360 537	2 340	362 877	9 025	9 025	371 902
Akumuleeritud kulum	-36 063	-502	-36 565			-36 565
Jääkmaksumus	324 474	1 838	326 312	9 025	9 025	335 337

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 353	261 947
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	238 353	261 947
Kokku müügitulu	238 353	261 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	132 988	250 387
Renditeenus	105 365	11 560
Kokku müügitulu	238 353	261 947

Lisa 5 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	53 001	205 399
Müügi eesmärgil ostetud teenused	38 368	7 347
Alltöövõtetööd	8 894	3 072
Transpordikulud	399	430
Üür ja rent	19 719	2 320
Amortisatsioonikulu	33 027	3 538
Varakindlustus	6 677	1 590
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	160 085	223 696

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 524	0
Sotsiaalmaksud	499	0
Kokku tööjõukulud	2 023	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 524	913	1 402

2016	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	EUR	2017

2015	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	EUR	2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 548	78 625	73 049	151 864

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

MALICE OÜ (registrikood: 12610844) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TREI	Juhatuse liige	30.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 616
Kokku	84 309
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 309
Kokku	84 309

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 616
Kokku	84 309
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 309
Kokku	84 309

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	105365	44.21%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	78216	32.82%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	28272	11.86%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	26500	11.12%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maliceoy@gmail.com