

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 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

2017 aastal oli OÜ Malice müügitulu 263tuh eurot. Müügitulu kasvas 9%.

Ettevõtte brutokasumiks kujunes 75tuh eurot, mis on 3% väiksem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed	2017	2016
Müügitulu	262 880	238 353
Brutokasum	75 755	78 268
Puhaskasum	63 939	43 616
Käibevarad	55 089	39 688
Lühiajalised kohustused	186 339	78 492
Varad kokku	777 698	375 025
Omakapital	150 747	43 616

Finantssuhtarvud	2017	2016
Müügikäibe kasv	9%	-9%
Brutokasumi määr	29%	33%
Kasumi kasv	46%	38%
Puhasrentaablus	24,4%	18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,29	0,5
ROA	8,3%	12%
ROE	42%	50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$

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

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2017 - \text{puhaskasum } 2016) / \text{puhaskasum } 2016 * 100$

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 723tuh eurot. Suuremateks investeeringuteks on olnud transpordivahendite soetamine. 2017 aastal planeerib

ettevõtte põhitegevuse tarbeks lisainvesteeringuid.

Personal

Ettevõttes on 1 palgaline töötaja.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada renditeenuse pakkumist, mille tarbeks on planeeritud 2018 aastal lisainvesteeringud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 340	24 817	
Nõuded ja ettemaksed	19 009	2 500	
Nõuded ostjate vastu	4 389	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 277	0	2
Muud nõuded	8 343	0	
Kokku varud	14 507	12 371	
Müügiks ostetud kaubad	7 723	0	
Ettemaksed varude eest	6 784	0	
Kokku käibevarad	51 856	39 688	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	722 609	335 337	
Kokku põhivarad	722 609	335 337	3
Kokku varad	774 465	375 025	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	186 339	67 588	
Võlad ja ettemaksed	4 674	10 904	
Võlad tarnijatele	3 197	3 625	
Võlad töövõtjatele	0	1 200	
Maksuvõlad	1 477	6 079	2
Kokku lühiajalised kohustised	191 013	78 492	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	432 704	209 724	
Kokku pikaajalised kohustised	432 704	209 724	
Kokku kohustised	623 717	288 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 309	40 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 939	43 616	
Kokku omakapital	150 748	86 809	
Kokku kohustised ja omakapital	774 465	375 025	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	262 880	238 353	4
Muud äritulud	1 256	7 298	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 367	-129 955	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 155	-29 495	
Tööjõukulud	-12 117	-2 023	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-66 017	-33 027	
Muud ärikulud	-3 724	-1 667	
Ärikasum (kahjum)	75 756	49 484	
Intressikulud	-11 817	-5 869	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 939	43 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 939	43 615	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malice 2017 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 1 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 äriilistele otsustele. Seotud osapooled on: Osaühingu omanikud ja juhatuse liikmed välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 277	1 477	5 259
Üksikisiku tulumaks			255
Sotsiaalmaks			499
Kohustuslik kogumispension			30
Töötuskindlustusmaksed			36
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	6 277	1 477	6 079

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	472 060		472 060			472 060
Muud ostud ja parendused	472 060		472 060			472 060
Amortisatsioonikulu	-61 833	-430	-62 263			-62 263
Müügid	-22 525		-22 525			-22 525
31.12.2017						
Soetusmaksumus	810 072	2 340	812 412	9 025	9 025	821 437
Akumuleeritud kulum	-97 896	-932	-98 828			-98 828
Jääkmaksumus	712 176	1 408	713 584	9 025	9 025	722 609

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	262 880	238 353
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	262 880	238 353
Kokku müügitulu	262 880	238 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	93 786	132 988
Renditeenus	169 094	105 365
Kokku müügitulu	262 880	238 353

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	9 129	1 524
Sotsiaalmaksud	2 988	499
Kokku tööjõukulud	12 117	2 023
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 749	615	0	3 524

2017	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	30 480	EUR	2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 441	65 118	42 548	78 625

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2018

MALICE OÜ (registrikood: 12610844) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TREI	Juhatuse liige	28.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 939
Kokku	148 248

Juhatus otsustas jaotuskõlblikku kasumit mitte jaotada, investeerida ettevõtlusesse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 939
Kokku	148 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	169094	64.32%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	65654	24.97%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	28132	10.70%	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