

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**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	10
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

2018 aastal oli OÜ Malice müügitulu 375tuh eurot. Müügitulu kasvas 60%.

Ettevõtte brutokasumiks kujunes 116tuh eurot, mis on 130% suurem kui eelmisel aastal.

### Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed	2018	2017
Müügitulu	375 725	234 880
Brutokasum	116 354	49 967
Puhaskasum	100 653	38 150
Käibevarad	83 454	51 855
Lühiajalised kohustused	243 118	189 943
Varad kokku	1 008 171	741 403
Omakapital	225 612	124 959

Finantssuhtarvud	2018	2017
Müügikäibe kasv	60%	9%
Brutokasumi määr	31%	29%
Kasumi kasv	164%	46%
Puhasrentaabilus	26,8%	24,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,35	0,29
ROA	10%	8,3%
ROE	44,6%	42%

#### Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

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

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 924tuh eurot. Suuremateks investeeringuteks on olnud transpordivahendite soetamine. 2019 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 2019 aastal lisainvesteeringud.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 917	18 339	
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>11 717</b>	<b>19 009</b>	
Nõuded ostjate vastu	6 204	4 389	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 513	6 277	2
Muud nõuded	0	8 343	
<b>Kokku varud</b>	<b>49 820</b>	<b>14 507</b>	
Müügiks ostetud kaubad	43 690	7 723	
Ettemaksed varude eest	6 130	6 784	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>83 454</b>	<b>51 855</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	924 717	689 548	3
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>924 717</b>	<b>689 548</b>	3
<b>Kokku varad</b>	<b>1 008 171</b>	<b>741 403</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	190 234	185 269	
<b>Võlad ja ettemaksed</b>	<b>52 884</b>	<b>4 674</b>	
Võlad tarnijatele	35 281	3 197	
Maksuvõlad	4 403	1 477	2
Muud saadud ettemaksed	13 200	0	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>243 118</b>	<b>189 943</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	539 441	426 501	
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>539 441</b>	<b>426 501</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>782 559</b>	<b>616 444</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 459	84 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 653	38 150	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>225 612</b>	<b>124 959</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 008 171</b>	<b>741 403</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	375 725	234 880	4
Muud äritulud	340	16	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 357	-91 367	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 358	-15 155	
Tööjõukulud	-10 704	-12 117	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-81 717	-65 335	
Muud ärikulud	-575	-955	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>116 354</b>	<b>49 967</b>	
Intressikulud	-15 701	-11 817	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>100 653</b>	<b>38 150</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>100 653</b>	<b>38 150</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Malice 2018 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. Ostjalt 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
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 usaldusväärset 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)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 584	6 277	1 477
Üksikisiku tulumaks		270		
Erisoodustuse tulumaks		25		
Sotsiaalmaks		462		
Kohustuslik kogumispension		28		
Töötuskindlustusmaksed		34		
Ettemaksukonto jääk	5 513			
<b>Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad</b>	<b>5 513</b>	<b>4 403</b>	<b>6 277</b>	<b>1 477</b>



### Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
<b>31.12.2016</b>						
Soetusmaksumus	360 537	2 340	362 877	9 025	9 025	371 902
Akumuleeritud kulum	-36 063	-502	-36 565			-36 565
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>324 474</b>	<b>1 838</b>	<b>326 312</b>	<b>9 025</b>	<b>9 025</b>	<b>335 337</b>
Ostud ja parendused	472 060		472 060			472 060
Muud ostud ja parendused	472 060		472 060			472 060
Amortisatsioonikulu	-53 994	-430	-54 424			-54 424
Müügid	-63 425		-63 425			-63 425
<b>31.12.2017</b>						
Soetusmaksumus	769 172	2 340	771 512	9 025	9 025	780 537
Akumuleeritud kulum	-90 057	-932	-90 989			-90 989
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>679 115</b>	<b>1 408</b>	<b>680 523</b>	<b>9 025</b>	<b>9 025</b>	<b>689 548</b>
Ostud ja parendused	322 261		322 261			322 261
Muud ostud ja parendused	322 261		322 261			322 261
Amortisatsioonikulu	-86 662	-430	-87 092			-87 092
<b>31.12.2018</b>						
Soetusmaksumus	1 091 433	2 340	1 093 773	9 025	9 025	1 102 798
Akumuleeritud kulum	-176 719	-1 362	-178 081			-178 081
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>914 714</b>	<b>978</b>	<b>915 692</b>	<b>9 025</b>	<b>9 025</b>	<b>924 717</b>

#### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		44 000
Transpordi- vahendid		44 000
<b>Kokku</b>		<b>44 000</b>

## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	375 725	234 880
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>375 725</b>	<b>234 880</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>375 725</b>	<b>234 880</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	161 342	65 786
Renditeenus	214 383	169 094
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>375 725</b>	<b>234 880</b>

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	8 064	9 129
Sotsiaalmaksud	2 640	2 988
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>10 704</b>	<b>12 117</b>
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

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	575	0	1 749	615

2018	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	23 580	EUR	2019

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			

**Ostud ja müügid**

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 929	75 620	33 441	65 118

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2018

**MALICE OÜ (registrikood: 12610844) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TREI	Juhatuse liige	11.09.2019

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 653
<b>Kokku</b>	<b>223 112</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 653
<b>Kokku</b>	<b>223 112</b>

Juhatus otsustas jaotuskõlblikku kasumit mitte jaotada.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	214383	57.06%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	107842	28.70%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	53500	14.24%	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