

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**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 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 6 Seotud osapooled                 | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 12 |

## Tegevusaruanne

### Põhitegevus

Ettevõtte peamiseks tegevualaks on haagiste rentimine ja kasutatud transporttehnika müük.

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

### Tulud, kulud ja kasum

2019 aastal oli OÜ Malice müügitulu 293tuh eurot. Müügitulus ei kajastu kasutatud rendihaagiste müük, mis on kajastatud põhivara müügina. Ettevõtte brutokasumiks kujunes 59tuh eurot. Brutokasumi languse tingis rendihaagiste remondikulud.

### Peamised finantssuhtarvud

| Lähteandmed             | 2019    | 2018      |
|-------------------------|---------|-----------|
| Müügitulu               | 293 244 | 375 725   |
| Brutokasum              | 58 893  | 116 354   |
| Puhaskasum              | 39 357  | 100 653   |
| Käibevarad              | 92 217  | 83 454    |
| Lühiajalised kohustused | 233 136 | 243 118   |
| Varad kokku             | 981 476 | 1 008 171 |
| Omakapital              | 264 969 | 225 612   |

| Finantssuhtarvud                     | 2019   | 2018  |
|--------------------------------------|--------|-------|
| Müügikäibe kasv                      | -22%   | 60%   |
| Brutokasumi määr                     | 20%    | 31%   |
| Kasumi kasv                          | -61%   | 164%  |
| Puhasrentaabilus                     | 13,42% | 26,8% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,39   | 0,35  |
| ROA                                  | 4%     | 10%   |
| ROE                                  | 14,8%  | 44,6% |

*Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:*

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 \* 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu \* 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 \* 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

### Investeeringud

Ettevõtte omab põhivara väärtuses 889tuh eurot. Suuremateks investeeringuteks on olnud transpordivahendite soetamine. 2020 aastal planeerib ettevõtte vanemad rendihaagised realiseerida ja soetada uued haagised.

**Personal**

Ettevõttes on 1 palgaline töötaja.

**Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on vanemate haagiste realiseerimine ja soetada juurde külgavatavaid külmikhaagiseid, millele on turul suurem nõudlus.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2019     | 31.12.2018       | Lisa nr |
|--|----------------|------------------|---------|
| Varad  |                |                  |         |
| Käibevarad                                   |                |                  |         |
| Raha   | 13 228         | 21 917           |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksud</b>                  | <b>21 623</b>  | <b>11 717</b>    |         |
| Nõuded ostjate vastu                         | 7 651          | 6 204            |         |
| Maksude ettemaksud ja tagasinõuded           | 0              | 5 513            | 2       |
| Muud nõuded                                  | 13 972         | 0                |         |
| <b>Kokku varud</b>                           | <b>57 366</b>  | <b>49 820</b>    |         |
| Müügiks ostetud kaubad                       | 46 678         | 43 690           |         |
| Ettemaksud varude eest                       | 10 688         | 6 130            |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>92 217</b>  | <b>83 454</b>    |         |
| Põhivarad                                    |                |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 889 259        | 924 717          | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>889 259</b> | <b>924 717</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>981 476</b> | <b>1 008 171</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                  |         |
| Kohustised                                   |                |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                  |         |
| Laenukohustised                              | 156 251        | 190 234          |         |
| <b>Võlad ja ettemaksud</b>                   | <b>76 885</b>  | <b>52 884</b>    |         |
| Võlad tarnijatele                            | 27 306         | 35 281           |         |
| Võlad töövõtjatele                           | 704            | 0                |         |
| Maksuvõlad                                   | 3 995          | 4 403            | 2       |
| Muud saadud ettemaksud                       | 44 880         | 13 200           |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>233 136</b> | <b>243 118</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                  |         |
| Laenukohustised                              | 483 371        | 539 441          |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>483 371</b> | <b>539 441</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>716 507</b> | <b>782 559</b>   |         |
| Omakapital                                   |                |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 223 112        | 122 459          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 39 357         | 100 653          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>264 969</b> | <b>225 612</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>981 476</b> | <b>1 008 171</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|   | 2019          | 2018           | Lisa nr |
|---|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 293 244       | 375 725        | 4       |
| Muud äritulud                               | 25 948        | 340            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -100 798      | -143 357       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -45 837       | -23 358        |         |
| Tööjõukulud                                 | -11 239       | -10 704        | 5       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -104 765      | -81 717        |         |
| Muud ärikulud                               | 2 340         | -575           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>58 893</b> | <b>116 354</b> |         |
| Intressikulud                               | -19 536       | -15 701        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>39 357</b> | <b>100 653</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>39 357</b> | <b>100 653</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Malice 2019 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              |
| 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

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

Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui kohustus 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)

|   | 31.12.2019   | 31.12.2018   |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
|   | Maksuvõlg    | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 3 598        |              | 3 584        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 135          |              | 270          |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0            |              | 25           |
| Sotsiaalmaks                                  | 231          |              | 462          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 14           |              | 28           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 17           |              | 34           |
| Ettemaksukonto jääk                           |              | 5 513        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad</b> | <b>3 995</b> | <b>5 513</b> | <b>4 403</b> |



### Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                          |                    |                            |                     |            | Kokku     |
|--------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|------------|-----------|
|                          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Masinaid ja seadmed | Ettemaksud |           |
| <b>31.12.2017</b>        |                    |                            |                     |            |           |
| Soetusmaksumus           | 769 172            | 2 340                      | 771 512             | 9 025      | 780 537   |
| Akumuleeritud kulum      | -90 057            | -932                       | -90 989             |            | -90 989   |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 679 115            | 1 408                      | 680 523             | 9 025      | 689 548   |
| 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      | 1 102 798 |
| Akumuleeritud kulum      | -176 719           | -1 362                     | -178 081            |            | -178 081  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 914 714            | 978                        | 915 692             | 9 025      | 924 717   |
| Ostud ja parendused      | 174 684            |                            | 174 684             |            | 174 684   |
| Muud ostud ja parendused | 174 684            |                            | 174 684             |            | 174 684   |
| Amortisatsioonikulu      | -104 442           | -322                       | -104 764            |            | -104 764  |
| Müügid (jääkmaksumuses)  | -105 378           |                            | -105 378            |            | -105 378  |
| <b>31.12.2019</b>        |                    |                            |                     |            |           |
| Soetusmaksumus           | 1 083 906          | 2 340                      | 1 086 246           | 9 025      | 1 095 271 |
| Akumuleeritud kulum      | -204 328           | -1 684                     | -206 012            |            | -206 012  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 879 578            | 656                        | 880 234             | 9 025      | 889 259   |

### Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

|   | 2019           | 2018           |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 293 244        | 375 725        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>293 244</b> | <b>375 725</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>293 244</b> | <b>375 725</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Kauba müük                                  | 84 732         | 161 342        |
| Renditeenus                                 | 208 512        | 214 383        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>293 244</b> | <b>375 725</b> |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|   | 2019          | 2018          |
|---|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 8 467         | 8 064         |
| Sotsiaalmaksud                                  | 2 772         | 2 640         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>11 239</b> | <b>10 704</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

|  | 31.12.2019 |            | 31.12.2018 |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
|  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 310        | 23 481     | 575        | 0          |

### Laenud

| 2019   | 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         | 2020        |

| 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        |

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|  | 2019                      |                            | 2018                      |                            |
|--|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|  | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 53 544                    | 58 175                     | 16 260                    | 34 460                     |

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
| Arvestatud tasu  | 8 467       | 8 064       |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.08.2020

**MALICE OÜ (registrikood: 12610844) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARKO TREI         | Juhatuse liige     | 02.09.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|  | 31.12.2019     |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 223 112        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 39 357         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>262 469</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|  | 31.12.2019     |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 223 112        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 39 357         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>262 469</b> |

Jaotuskõlbulik kasum otsustati mitte jaotada ja investeerida uute haagiste ostuks.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veokite rentimine ja kasutusrent | 77121      | 208512          | 71.11%      | Jah            |
| Muude mootorsõidukite müük       | 45191      | 84732           | 28.89%      | 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 |