

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 temperatuuriveol kasutatavate transpordivahendite rentimine ning kasutatud transporttehnika müük.

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

Tulud, kulud ja kasum

2020 aastal oli OÜ Malice müügitulu 321tuh eurot. Müügitulus ei kajastu kasutatud rendihaagiste müük, mis on kajastatud põhivara müügina. Ettevõtte brutokasumiks kujunes 32tuh eurot. Brutokasumi languse tingis põhivara müük.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed	2020	2019
Müügitulu	320 716	293 244
Brutokasum	31 582	58 893
Puhaskasum	16 625	39 357
Käibevarad	103 793	92 217
Lühiajalised kohustused	189 622	233 126
Varad kokku	822 848	981 476
Omakapital	281 594	264 969

Finantssuhtarvud	2020	2019
Müügikäibe kasv	9%	-22%
Brutokasumi määr	10%	20%
Kasumi kasv	-46%	-61%
Puhasrentaablus	5,2%	13,42%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,55	0,39
ROA	2%	4%
ROE	5,9%	14,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100$

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

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2020 - \text{puhaskasum } 2019) / \text{puhaskasum } 2019 * 100$

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 719 tuh eurot. Suuremateks investeeringuteks on olnud haagiste soetamine renditeenuse pakkumiseks. 2021 aastal planeerib ettevõtte uuendada rendihaagiste parki ning lisaks hakata pakkuma termo kaubikute renditeenust, mis eeldab investeerimist 3- 5

rendikaubikusse.

Personal

Ettevõttes on 1 palgaline töötaja.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on realiseerida olemasolevad külmikhaagised ning spetsialiseeruda külgavatavate külmikhaagiste renditeenuse pakkumiseks ning hakata pakkuma temperatuuriveoks sobilike kaubikute ja väikebusside renditeenust, millele on turul suur nõudlus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 242	13 228	
Nõuded ja ettemaksed	19 822	21 623	
Nõuded ostjate vastu	5 143	7 651	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 926	0	2
Muud nõuded	2 753	13 972	
Kokku varud	64 729	57 366	
Müügiks ostetud kaubad	50 336	46 678	
Ettemaksed varude eest	14 393	10 688	
Kokku käibevarad	103 793	92 217	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	719 055	889 259	3
Kokku põhivarad	719 055	889 259	3
Kokku varad	822 848	981 476	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	151 657	156 251	
Võlad ja ettemaksed	37 965	76 885	
Võlad tarnijatele	12 415	27 306	
Võlad töövõtjatele	1 273	704	
Maksuvõlad	397	3 995	2
Muud saadud ettemaksed	23 880	44 880	
Kokku lühiajalised kohustised	189 622	233 136	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	351 632	483 371	
Kokku pikaajalised kohustised	351 632	483 371	
Kokku kohustised	541 254	716 507	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 469	223 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 625	39 357	
Kokku omakapital	281 594	264 969	
Kokku kohustised ja omakapital	822 848	981 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	320 716	293 244	4
Muud äritulud	29 053	25 948	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 675	-100 798	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 048	-45 837	
Tööjõukulud	-7 493	-11 239	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-89 070	-104 765	
Muud ärikulud	-53 901	2 340	
Ärikasum (kahjum)	31 582	58 893	
Intressikulud	-14 957	-19 536	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 625	39 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 625	39 357	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malice 2020 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 tehingukulutsi. 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 osapoolle 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 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)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 926		3 598
Üksikisiku tulumaks		135	135
Erisoodustuse tulumaks			0
Sotsiaalmaks		231	231
Kohustuslik kogumispension		14	14
Töötuskindlustusmaksed		17	17
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11 926	397	3 995

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	1 091 433	2 340	1 093 773	9 025	1 102 798
Akumuleeritud kulum	-176 719	-1 362	-178 081		-178 081
Jääkmaksumus	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
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 083 906	2 340	1 086 246	9 025	1 095 271
Akumuleeritud kulum	-204 328	-1 684	-206 012		-206 012
Jääkmaksumus	879 578	656	880 234	9 025	889 259
Ostud ja parendused	196 270		196 270		196 270
Muud ostud ja parendused	196 270		196 270		196 270
Amortisatsioonikulu	-89 070		-89 070		-89 070
Müügid (jääkmaksumuses)	-277 404		-277 404		-277 404
31.12.2020					
Soetusmaksumus	863 540	2 340	865 880	9 025	874 905
Akumuleeritud kulum	-154 166	-1 684	-155 850		-155 850
Jääkmaksumus	709 374	656	710 030	9 025	719 055

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	139 567	
Transpordivahendid	139 567	
Kokku	139 567	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	320 716	293 244
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	320 716	293 244
Kokku müügitulu	320 716	293 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	158 139	84 732
Renditeenus	162 577	208 512
Kokku müügitulu	320 716	293 244

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	5 645	8 467
Sotsiaalmaksud	1 848	2 772
Kokku tööjõukulud	7 493	11 239
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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 515	310	23 481

Laenud

2020	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	2022

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	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	4 210	66 075	53 544	58 175

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	5 645	8 467

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2021

MALICE OÜ (registrikood: 12610844) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TREI	Juhatuse liige	29.11.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 625
Kokku	279 094

Jaotuskõlblikku kasumit mitte jaotada vaid investeerida uute majandustegevuseks vajalike sõidukite ostuks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 625
Kokku	279 094

Jaotuskõlblik kasum otsustati mitte jaotada ja investeerida uute haagiste ostuks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	7712	162577	50.69%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	97000	30.24%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	61139	19.06%	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