

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	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

2021 aastal oli OÜ Malice müügitulu 277tuh eurot. Müügitulus ei kajastu kasutatud rendihaagiste müük, mis on kajastatud põhivara müügina muude äritulude all.

Ettevõtte brutokasumiks kujunes 17tuh eurot. Brutokasumi languse tingis põhivara müük.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed	2021	2020
Müügitulu	276 941	320 716
Brutokasum	16 941	31 582
Puhaskasum	5 075	16 625
Käibevarad	153 374	103 793
Lühiajalised kohustused	153 618	189 622
Varad kokku	728 363	822 848
Omakapital	286 669	281 594

Finantssuhtarvud	2021	2020
Müügikäibe kasv	-13,6%	9%
Brutokasumi määr	6,1%	10%
Kasumi kasv	-69,5%	-46%
Puhasrentaablus	1,8%	5,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1	0,55
ROA	0,69%	2%
ROE	1,77%	5,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$

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

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$

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 575 tuh eurot. Suuremateks investeeringuteks on olnud haagiste soetamine renditeenuse pakkumiseks. 2022

aastal planeerib ettevõtte vähendada rendihaagiste parki ning 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 hakata pakkuma temperatuuriveoks sobilike kaubikute ja väikebusside renditeenust, millele on turul suur nõudlus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 806	19 242
Nõuded ja ettemaksud	53 345	19 822
Nõuded ostjate vastu	36 562	5 143
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	16 783	11 926
Muud nõuded	0	2 753
Kokku varud	87 223	64 729
Müügiks ostetud kaubad	72 256	50 336
Ettemaksud varude eest	14 967	14 393
Kokku käibevarad	153 374	103 793
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	574 989	719 055
Kokku põhivarad	574 989	719 055
Kokku varad	728 363	822 848
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	99 988	151 657
Võlad ja ettemaksud	53 630	37 965
Võlad tarnijatele	27 368	12 415
Võlad töövõtjatele	1 880	1 273
Maksuvõlad	422	397
Muud võlad	160	0
Muud saadud ettemaksud	23 800	23 880
Kokku lühiajalised kohustised	153 618	189 622
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	288 076	351 632
Kokku pikaajalised kohustised	288 076	351 632
Kokku kohustised	441 694	541 254
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 094	262 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 075	16 625
Kokku omakapital	286 669	281 594
Kokku kohustised ja omakapital	728 363	822 848

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	276 941	320 716
Muud äritulud	75 715	29 053
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 209	-113 675
Mitmesugused tegevuskulud	-54 151	-54 048
Tööjõukulud	-11 239	-7 493
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 558	-89 070
Muud ärikulud	-88 558	-53 901
Ärikasum (kahjum)	16 941	31 582
Intressikulud	-11 866	-14 957
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 075	16 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 075	16 625

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malice 2021 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

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)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16 783		11 926	
Üksikisiku tulumaks		135		135
Sotsiaalmaks		231		231
Kohustuslik kogumispension		14		14
Töötuskindlustusmaksed		17		17
Muud maksude ettemaksud ja maksuvõlad		25		
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	16 783	422	11 926	397

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
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 (jäákmaksumuses)	-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
Ostud ja parendused	163 500		163 500		163 500
Muud ostud ja parendused	163 500		163 500		163 500
Amortisatsioonikulu	-56 558		-56 558		-56 558
Müügid (jäákmaksumuses)	-251 008		-251 008		-251 008
31.12.2021					
Soetusmaksumus	661 652	2 340	663 992	9 025	673 017
Akumuleeritud kulum	-96 344	-1 684	-98 028		-98 028
Jääkmaksumus	565 308	656	565 964	9 025	574 989

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	128 977	139 567
Transpordivahendid	128 977	139 567
Kokku	128 977	139 567

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	276 941	320 716
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	276 941	320 716
Kokku müügitulu	276 941	320 716
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	143 094	158 139
Renditeenus	133 847	162 577
Kokku müügitulu	276 941	320 716

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	8 467	5 645
Sotsiaalmaksud	2 772	1 848
Kokku tööjõukulud	11 239	7 493
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 580	23 580
Kokku laenukohustised	23 580	23 580

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 694	9 167	52 075	14 000
Kokku müüdid	54 694	9 167	52 075	14 000

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		28 263		4 210
Kokku ostetud		28 263		4 210

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	8 467	5 645

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

MALICE OÜ (registrikood: 12610844) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TREI	Juhatuse liige	10.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 075
Kokku	284 169

Juhatus otsustas kasumit mitte jaotada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 075
Kokku	284 169

Juhatus otsustas kasumit mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	143094	51.67%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	133847	48.33%	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