

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**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 aadress:** 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

2022 aastal oli OÜ Malice müügitulu 319 tuh eurot. Müügitulus ei kajastu kasutatud rendihaagiste müük, mis on kajastatud põhivara müügina muude äritulude all.

Ettevõtte brutokasumiks kujunes 12 tuh eurot. Brutokasumi languse tingis põhivara müük.

### Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed	2021	2021
Müügitulu	319 417	276 941
Brutokasum	12 254	16 941
Puhaskasum	97	5 075
Käibevarad	210 492	153 374
Lühiajalised kohustused	149 498	153 618
Varad kokku	522 386	728 363
Omakapital	285 995	286 669

Finantssuhtarvud	2022	2021
Müügikäibe kasv	15,3 %	-13,6 %
Brutokasumi määr	3,8 %	6,1 %
Kasumi kasv	-98,3 %	-69,5 %
Puhasrentaabilus	0,03 %	1,8 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1
ROA	0,01 %	0,7 %
ROE	0,03 %	1,8 %

#### Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$

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

Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum } 2022 - \text{puhaskasum } 2021) / \text{puhaskasum } 2021 * 100$

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 312 tuh eurot. Suuremateks investeeringuteks on olnud haagiste soetamine renditeenuse pakkumiseks. 2023

aastal ettevõtte planeerib investeringud suunata termokaubikute pargi suurendamisse, renditeenuse pakkumise eesmärgil.

**Personal**

Ettevõttes on 1 palgaline töötaja.

**Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on realiseerida olemasolevad külmikhaagised ning pakkuda temperatuuriveoks sobilike kaubikute ja väikebusside renditeenust, millele on turul suur nõudlus.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 768	12 806	
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>24 889</b>	<b>53 345</b>	
Nõuded ostjate vastu	19 134	36 562	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 608	16 783	2
Muud nõuded	147	0	
<b>Kokku varud</b>	<b>137 835</b>	<b>87 223</b>	
Müügiks ostetud kaubad	136 256	72 256	
Ettemaksed varude eest	1 579	14 967	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>210 492</b>	<b>153 374</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	311 894	574 989	3
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>311 894</b>	<b>574 989</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>522 386</b>	<b>728 363</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 004	99 988	
<b>Võlad ja ettemaksed</b>	<b>80 494</b>	<b>53 630</b>	
Võlad tarnijatele	40 124	27 368	
Võlad töövõtjatele	540	1 880	
Maksuvõlad	386	422	2
Muud võlad	77	160	
Muud saadud ettemaksed	39 367	23 800	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>149 498</b>	<b>153 618</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	86 893	288 076	
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>86 893</b>	<b>288 076</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>236 391</b>	<b>441 694</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 398	279 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97	5 075	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>285 995</b>	<b>286 669</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>522 386</b>	<b>728 363</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	319 417	276 941	4
Muud äritulud	36 007	75 715	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-236 689	-125 209	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 048	-54 151	
Tööjõukulud	-11 239	-11 239	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 735	-56 558	
Muud ärikulud	-6 459	-88 558	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>12 254</b>	<b>16 941</b>	
Intressikulud	-12 157	-11 866	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>97</b>	<b>5 075</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>97</b>	<b>5 075</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Malice 2022 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 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)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 608		16 783	
Üksikisiku tulumaks		138		135
Sotsiaalmaks		231		231
Kohustuslik kogumispension		0		14
Töötuskindlustusmaksed		17		17
Muud maksude ettemaksud ja maksuvõlad				25
<b>Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad</b>	<b>5 608</b>	<b>386</b>	<b>16 783</b>	<b>422</b>



### Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
<b>31.12.2020</b>					
Soetusmaksumus	863 540	2 340	865 880	9 025	874 905
Akumuleeritud kulum	-154 166	-1 684	-155 850		-155 850
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>709 374</b>	<b>656</b>	<b>710 030</b>	<b>9 025</b>	<b>719 055</b>
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 (jääkmaksumuses)	-251 008		-251 008		-251 008
<b>31.12.2021</b>					
Soetusmaksumus	661 652	2 340	663 992	9 025	673 017
Akumuleeritud kulum	-96 344	-1 684	-98 028		-98 028
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>565 308</b>	<b>656</b>	<b>565 964</b>	<b>9 025</b>	<b>574 989</b>
Amortisatsioonikulu	-49 735		-49 735		-49 735
Müügid (jääkmaksumuses)	-213 360		-213 360		-213 360
<b>31.12.2022</b>					
Soetusmaksumus	398 972	2 340	401 312	9 025	410 337
Akumuleeritud kulum	-96 759	-1 684	-98 443		-98 443
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>302 213</b>	<b>656</b>	<b>302 869</b>	<b>9 025</b>	<b>311 894</b>

#### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	241 900	128 977
Transpordivahendid	241 900	128 977
<b>Kokku</b>	<b>241 900</b>	<b>128 977</b>

## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	319 417	276 941
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>319 417</b>	<b>276 941</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>319 417</b>	<b>276 941</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	206 778	143 094
Renditeenus	112 639	133 847
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>319 417</b>	<b>276 941</b>

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	8 467	8 467
Sotsiaalmaksud	2 772	2 772
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>11 239</b>	<b>11 239</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)

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
<b>Kokku laenukohustised</b>		<b>23 580</b>	<b>23 580</b>
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 580	8 000	31 580
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>23 580</b>	<b>8 000</b>	<b>31 580</b>

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117 915		54 694	9 167
<b>Kokku müüdüd</b>	<b>117 915</b>		<b>54 694</b>	<b>9 167</b>

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 984		28 263
<b>Kokku ostetud</b>		<b>1 984</b>		<b>28 263</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Arvestatud tasu	8 467	8 467

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.11.2023

**MALICE OÜ (registrikood: 12610844) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TREI	Juhatuse liige	29.11.2023

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97
<b>Kokku</b>	<b>283 495</b>

Jaotuskõlbulik kasum otsustati mitte välja jaotada.

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97
<b>Kokku</b>	<b>283 495</b>

Jaotuskõlbulik kasum otsustati mitte välja jaotada.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	206778	64.74%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	112639	35.26%	Ei

## Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maliceoy@gmail.com