

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: MALICE OÜ

registrikood: 12610844

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Lehmja küla, Sinikivi tee 1

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 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

2023 aastal oli OÜ Malice müügitulu 343 tuh eurot.

Ettevõtte brutokasumiks kujunes 35 tuh eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed	2023	2022
Müügitulu	343 978	319 417
Brutokasum	35 307	12 254
Puhaskasum	20 532	97
Käibevarad	122 913	210 492
Lühiajalised kohustused	105 822	149 498
Varad kokku	496 640	522 386
Omakapital	306 822	285 995

Finantssuhtarvud	2023	2022
Müügikäibe kasv	7,7 %	15,3 %
Brutokasumi määr	10,26 %	3,8 %
Kasumi kasv	99,5 %	-98,3 %
Puhasrentaablus	6 %	0,03 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,4
ROA	0,04 %	0,01 %
ROE	0,07 %	0,03 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

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

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$

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 373 tuh eurot. Suuremateks investeeringuteks on olnud haagiste soetamine renditeenuse pakkumiseks. 2024 aastal ettevõtte planeerib investeeringud 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 257	47 768	
Nõuded ja ettemaksud	17 139	24 889	
Varud	92 517	137 835	
Kokku käibevarad	122 913	210 492	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	373 727	311 894	2
Kokku põhivarad	373 727	311 894	
Kokku varad	496 640	522 386	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 488	69 004	
Võlad ja ettemaksud	31 334	80 494	
Kokku lühiajalised kohustised	105 822	149 498	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	83 996	86 893	
Kokku pikaajalised kohustised	83 996	86 893	
Kokku kohustised	189 818	236 391	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 790	283 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 532	97	
Kokku omakapital	306 822	285 995	
Kokku kohustised ja omakapital	496 640	522 386	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	343 978	319 417	3
Muud äritulud	417	36 007	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-215 520	-236 689	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 862	-39 048	
Tööjõukulud	-11 239	-11 239	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 520	-49 735	
Muud ärikulud	-19 947	-6 459	
Ärikasum (kahjum)	35 307	12 254	
Intressikulud	-14 775	-12 157	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 532	97	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 532	97	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malice 2023 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 müüdü 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 intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendi kulu arvestatakse jooksva perioodi kulusse.

Finantskohustised

Finantskohustisteks 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 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 äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on: Osaühingu omanikud ja juhatuse liikmed välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-49 735		-49 735		-49 735
Müügid (jääkmaksumuses)	-213 360		-213 360		-213 360
31.12.2022					
Soetusmaksumus	398 972	2 340	401 312	9 025	410 337
Akumuleeritud kulum	-96 759	-1 684	-98 443		-98 443
Jääkmaksumus	302 213	656	302 869	9 025	311 894
Ostud ja parendused	67 300		67 300		67 300
Muud ostud ja parendused	67 300		67 300		67 300
Amortisatsioonikulu	-34 863		-34 863		-34 863
Allahindlused väärtuse languse tõttu	33 797		33 797		33 797
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 401		-4 401		-4 401
31.12.2023					
Soetusmaksumus	461 871	2 340	464 211	9 025	473 236
Akumuleeritud kulum	-97 825	-1 684	-99 509		-99 509
Jääkmaksumus	364 046	656	364 702	9 025	373 727

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	241 900
Transpordivahendid	0	241 900
Kokku	0	241 900

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	311 978	319 417
Läti	32 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	343 978	319 417
Kokku müügitulu	343 978	319 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	279 209	206 778
Renditeenus	64 769	112 639
Kokku müügitulu	343 978	319 417

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 467	8 467
Sotsiaalmaksud	2 772	2 772
Kokku tööjõukulud	11 239	11 239
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

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
Kokku laenukohustised	23 580	8 000	31 580
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		31 580	31 580
Kokku laenukohustised		31 580	31 580

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 125	23 000	117 915	
Kokku müüdüd	46 125	23 000	117 915	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		666		1 984
Kokku ostetud		666		1 984

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 467	8 467

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

MALICE OÜ (registrikood: 12610844) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TREI	Juhatuse liige	12.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 532
Kokku	304 322

Jaotuskõlbulik kasum investeerida majandustegevusse

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 532
Kokku	304 322

Jaotuskõlbulik kasum investeerida majandustegevusse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	279209	81.17%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	64769	18.83%	Ei