

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Malio

registrikood: 10307490

tänavatalu nimi, Lastekodu tn 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10113

telefon: +372 6376650

faks: +372 6376651

e-posti aadress: malio@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Malio põhitegevusalaks on valgustite jae-ja hulgimüük. Ettevõtte on oma kauplus.

Toodete põhitarnijateks on tuntud valgusteid tootvad firmad Itaaliast, Saksamaalt, Poland, Austria.

Aruadeaastal moodustas müügitulu 358 921 euro.

OÜ Malio keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei toimunud.

OÜ Malio põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja tugevdamine ,kauba sortimendi laiendamine ning koostöö arendamine uute välismaiste hankijatega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 192	30 051	2
Nõuded ja ettemaksed	2 555	2 342	3
Varud	198 984	194 926	4
Kokku käibevarad	257 731	227 319	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 964	1 964	
Materiaalsed põhivarad	271 842	232 787	6
Kokku põhivarad	273 806	234 751	
Kokku varad	531 537	462 070	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 334	1 839	
Võlad ja ettemaksed	56 580	44 416	8
Kokku lühiajalised kohustised	59 914	46 255	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 356	0	
Kokku pikaajalised kohustised	23 356	0	
Kokku kohustised	83 270	46 255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 862	403 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 452	9 491	
Kokku omakapital	448 267	415 815	
Kokku kohustised ja omakapital	531 537	462 070	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	358 921	317 903	11
Muud äritulud	14 367	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-211 547	-185 759	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 848	-43 027	13
Tööjõukulud	-72 015	-72 444	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 341	-6 026	
Muud ärikulud	-663	-979	15
Ärikasum (kahjum)	42 874	9 668	
Intressitulud	2	1	
Intressikulud	-697	-178	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 179	9 491	
Tulumaks	-727	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 452	9 491	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malio 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Malio kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 400 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 eur**Tulud**

Tulu 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	8 897	9 003
Arvelduskontod	47 295	21 048
Kokku raha	56 192	30 051

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45	45
Ostjatelt laekumata arved	45	45
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	83
Ettemaksed	2 427	2 427
Muud makstud ettemaksed	2 427	2 427
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 555	2 555
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49	49
Ostjatelt laekumata arved	49	49
Ettemaksed	2 293	2 293
Tulevaste perioodide kulud	431	431
Muud makstud ettemaksed	1 862	1 862
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 342	2 342

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	197 916	194 926
Müügiks ostetud kaubad	197 916	194 926
Ettemaksed varude eest	1 068	0
Ettemaksed varude eest	1 068	0
Kokku varud	198 984	194 926

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 280		5 059
Üksikisiku tulumaks		637		446
Sotsiaalmaks		1 852		1 753
Kohustuslik kogumispension		112		101
Töötuskindlustusmaksed		135		124
Ettemaksukonto jääk	83		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83	9 016		7 483

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2018							
Soetusmaksumus	4 711	240 112	16 000		43 825	59 825	304 648
Akumuleeritud kulum		-40 851	-8 528		-29 138	-37 666	-78 517
Jääkmaksumus	4 711	199 261	7 472		14 687	22 159	226 131
Ostud ja parendused					12 682	12 682	12 682
Amortisatsioonikulu		-240	-1 600		-4 186	-5 786	-6 026
31.12.2019							
Soetusmaksumus	4 711	240 112	16 000		54 932	70 932	315 755
Akumuleeritud kulum		-41 091	-10 128		-31 749	-41 877	-82 968
Jääkmaksumus	4 711	199 021	5 872		23 183	29 055	232 787
Ostud ja parendused			46 770	461	165	47 396	47 396
Amortisatsioonikulu		-240	-3 939	-54	-4 108	-8 101	-8 341
31.12.2020							
Soetusmaksumus	4 711	240 112	62 770	461	52 864	116 095	360 918
Akumuleeritud kulum		-41 331	-14 067	-54	-33 624	-47 745	-89 076
Jääkmaksumus	4 711	198 781	48 703	407	19 240	68 350	271 842

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto	26 690	3 334	23 356	2,49%	EUR	15.01.2025
Kapitalirendinõuded kokku	26 690	3 334	23 356			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Veoauto	1 839	1 839		2.6%	EUR	august 2020
Kapitalirendinõuded kokku	1 839	1 839				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 052	7 052
Võlad töövõtjatele	4 094	4 094
Maksuvõlad	9 016	9 016
Muud võlad	21 377	21 377
Dividendivõlad	21 377	21 377
Saadud ettemaksed	15 041	15 041
Tulevaste perioodide tulud	15 041	15 041
Kokku võlad ja ettemaksed	56 580	56 580

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 123	9 123
Võlad töövõtjatele	1 529	1 529
Maksuvõlad	7 483	7 483
Muud võlad	15 400	15 400
Dividendivõlad	15 400	15 400
Saadud ettemaksed	10 881	10 881
Tulevaste perioodide tulud	10 881	10 881
Kokku võlad ja ettemaksed	44 416	44 416

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	356 251	330 290
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	89 063	82 572
Kokku tingimuslikud kohustised	445 314	412 862

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	355 646	317 512
Läti	2 951	58
Soome	324	333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	358 921	317 903
Kokku müügitulu	358 921	317 903
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valgustide jaemüük	358 921	317 903
Kokku müügitulu	358 921	317 903

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	7 486	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 281	0
Muud	1 600	0
Kokku muud äritulud	14 367	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	0	3 000
Energia	2 764	6 754
Elektrienergia	2 265	3 514
Soojusenergia	0	2 822
Kütus	499	418
Mitmesugused bürookulud	280	341
Reklaamikulud	2 205	2 224
Telefonikulud,internet	2 040	2 060
Pangakulud	2 697	1 828
Maamaks	620	620
Liikluskindlustus	1 385	576
Autokulud	49	740
Komunaalkulud, ruumide hooldus	21 625	19 721
Valve	811	994
Varakindlustus	338	391
Töölähetuse kulud	0	1 375
Muud	3 034	2 403
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 848	43 027

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	53 880	54 150
Sotsiaalmaksud	18 135	18 294
Kokku tööjõukulud	72 015	72 444
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	0	3
Trahvid, viivised ja hüvitised	114	59
Kingitused ja annetused	0	700
Vastuvõtukulud	118	217
Muud	431	0
Kokku muud ärikulud	663	979

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2021

Osaühing Malio (registrikood: 10307490) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK RIVKIN	Juhatuse liige	18.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 452
Kokku	445 314
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Kokku	36 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 452
Kokku	445 314
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Kokku	36 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	358921	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sofia Rivkina	49508281424	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR (Lihtomand)
Olga Rivkina	47003160255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR (Lihtomand)
Mark Rivkin	34103040231	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6376650
Faks	+372 6376651
E-posti aadress	malio@hot.ee