

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Malio

registrikood: 10307490

tänava/talu nimi, Lastekodu tn 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10113

telefon: +372 6376650

faks: +372 6376651

e-posti aadress: malioltd@hotmail.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	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Tulumaks	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 256 441 euro.

OÜ Malio keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 324	27 287	2
Nõuded ja ettemaksed	1 101	5 146	3
Varud	195 319	222 971	4
Kokku käibevarad	221 744	255 404	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	226 131	222 557	6
Kokku põhivarad	226 131	222 557	
Kokku varad	447 875	477 961	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 383	24 241	8
Võlad ja ettemaksed	33 549	29 295	9
Kokku lühiajalised kohustised	39 932	53 536	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 619	5 191	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 619	5 191	
Kokku kohustised	41 551	58 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	11
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 281	427 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 910	-11 056	
Kokku omakapital	406 324	419 234	
Kokku kohustised ja omakapital	447 875	477 961	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	256 441	250 441	12
Muud äritulud	73	2 758	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 667	-137 929	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 389	-53 087	14
Tööjõukulud	-61 297	-58 099	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 401	-7 071	
Muud ärikulud	-298	-1 149	16
Ärikasum (kahjum)	-11 538	-4 136	
Intressitulud	0	53	
Intressikulud	-1 122	-598	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 660	-4 681	
Tulumaks	-250	-6 375	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 910	-11 056	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malio 2018. 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 summadest 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 2018 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	18 720	15 912
Arvelduskontod	6 604	11 375
Kokku raha	25 324	27 287

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12
Ettemaksed	1 089	1 089
Muud makstud ettemaksed	1 089	1 089
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 101	1 101
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 728	2 728
Ostjatelt laekumata arved	2 728	2 728
Ettemaksed	2 418	2 418
Muud makstud ettemaksed	2 418	2 418
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 146	5 146

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	195 319	221 668
Müügiks ostetud kaubad	195 319	221 668
Ettemaksed varude eest	0	1 303
Ettemaksed varude eest	0	1 303
Kokku varud	195 319	222 971

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		4 597	3 442
Üksikisiku tulumaks		229	574
Sotsiaalmaks		1 324	1 415
Kohustuslik kogumispension		75	92
Töötuskindlustusmaksed		92	101
Ettemaksukonto jääk	12		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	6 317	5 624

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016						
Soetusmaksumus	4 711	240 112	61 238	29 099	90 337	335 160
Akumuleeritud kulum		-38 211	-46 036	-24 074	-70 110	-108 321
Jääkmaksumus	4 711	201 901	15 202	5 025	20 227	226 839
Ostud ja parendused				6 188	6 188	6 188
Amortisatsioonikulu		-2 400	-2 731	-1 940	-4 671	-7 071
Müügid			-3 399		-3 399	-3 399
31.12.2017						
Soetusmaksumus	4 711	240 112	16 000	34 850	50 850	295 673
Akumuleeritud kulum		-40 611	-6 928	-25 577	-32 505	-73 116
Jääkmaksumus	4 711	199 501	9 072	9 273	18 345	222 557
Ostud ja parendused				8 975	8 975	8 975
Amortisatsioonikulu		-240	-1 600	-3 561	-5 161	-5 401
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Veoauto	2 812	1 193	1 619	2,6%	EUR	august 2021
Kapitalirendinõuded kokku	2 812	1 193	1 619			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Veoauto	4 246	4 246		2.6%	EUR	august 2018
Kapitalirendinõuded kokku	4 246	4 246				

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenuleping	5 190	5 190			5,99	28.03.2019
Lühiajalised laenud kokku	5 190	5 190				
Muud laenukohustised						
Liisinguleping	2 812	1 193	1 619		2,6	2021
Muud laenukohustised kokku	2 812	1 193	1 619			
Laenukohustised kokku	8 002	6 383	1 619			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Liisinguleping	4 246	4 246			2,6+euribor	august 2018
Lühiajalised laenud kokku	4 246	4 246				
Pikaajalised laenud						
Laenuleping	25 186	19 995	5 191		5.99+euribor	28.03.2019
Pikaajalised laenud kokku	25 186	19 995	5 191			
Laenukohustised kokku	29 432	24 241	5 191			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 146	5 146
Võlad töövõtjatele	1 529	1 529
Maksuvõlad	6 317	6 317
Muud võlad	15 400	15 400
Dividendivõlad	15 400	15 400
Saadud ettemaksed	5 157	5 157
Tulevaste perioodide tulud	5 157	5 157
Kokku võlad ja ettemaksed	33 549	33 549
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 498	5 498
Võlad töövõtjatele	1 529	1 529
Maksuvõlad	5 624	5 624
Muud võlad	16 400	16 400
Dividendivõlad	16 400	16 400
Saadud ettemaksed	244	244
Tulevaste perioodide tulud	28	28
Muud saadud ettemaksed	216	216
Kokku võlad ja ettemaksed	29 295	29 295

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	322 697	333 025
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	80 674	83 256
Kokku tingimuslikud kohustised	403 371	416 281

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	254 064	246 715
Läti	2 377	280
Soome	0	3 446
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	256 441	250 441
Kokku müügitulu	256 441	250 441
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valgustide jaemüük	256 441	250 441
Kokku müügitulu	256 441	250 441

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	2 434
Trahvid, viivised ja hüvitised	73	235
Muud	0	89
Kokku muud äritulud	73	2 758

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	13 119	13 200
Energia	6 385	7 185
Elektrienergia	3 844	4 647
Soojusenergia	1 860	1 758
Kütus	681	780
Mitmesugused bürookulud	467	1 341
Reklaamikulud	1 620	5 438
Telefonikulud,internet	2 216	2 347
Pangakulud	1 553	1 808
Maamaks	620	620
Liikluskindlustus	640	760
Autokulud	914	1 287
Komunaalkulud,hooldus	14 575	14 156
Valve	882	1 491
Varakindlustus	427	0
Muud	1 971	3 454
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 389	53 087

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	45 751	44 230
Sotsiaalmaksud	15 546	14 949
Puhkusefond	0	-1 080
Kokku tööjõukulud	61 297	58 099
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	65
Kingitused ja annetused	200	850
Vastuvõtukulud	98	234
Kokku muud ärikulud	298	1 149

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000	250	25 500	6 375
Eesti			25 500	6 375
Kokku	1 000	250	25 500	6 375

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	5 530

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2019

Osaühing Malio (registrikood: 10307490) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK RIVKIN	Juhatuse liige	19.03.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 910
Kokku	403 371

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 910
Kokku	403 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	256441	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liidia Rivkina	44509090243	Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR (Lihtomand)
Mark Rivkin	34103040231	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR (Lihtomand)
Olga Rivkina	47003160255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6376650
Faks	+372 6376651
E-posti aadress	malioltd@hotmail.ee