

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Tulumaks	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	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, Belgiast, Saksamaalt. Aruadeaastal moodustas müügitulu 231 547 euro.

OÜ Malio keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. Juhatusel 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 108	40 914	2
Nõuded ja ettemaksed	5 397	4 588	3
Varud	252 475	274 117	4
Kokku käibevarad	274 980	319 619	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	226 839	231 771	6
Kokku põhivarad	226 839	231 771	
Kokku varad	501 819	551 390	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 774	1 753	8
Võlad ja ettemaksed	44 509	20 928	9
Kokku lühiajalised kohustised	46 283	22 681	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 246	6 020	8
Kokku pikaajalised kohustised	4 246	6 020	
Kokku kohustised	50 529	28 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	11
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 736	518 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 399	905	
Kokku omakapital	451 290	522 689	
Kokku kohustised ja omakapital	501 819	551 390	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	231 547	260 996	12
Muud äritulud	9	66	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 053	-140 433	14
Mitmesugused tegevuskulud	-57 487	-56 711	15
Tööjõukulud	-58 427	-52 737	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 782	-7 661	
Muud ärikulud	-1 102	-1 433	17
Ärikasum (kahjum)	-19 295	2 087	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-231	-284	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 524	1 805	
Tulumaks	-6 875	-900	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 399	905	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malio 2016. 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 2016 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	13 534	2 261
Arvelduskontod	3 574	38 653
Kokku raha	17 108	40 914

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 398	2 398
Ostjatelt laekumata arved	2 398	2 398
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	521	521
Muud nõuded	500	500
Laenunõuded	500	500
Ettemaksed	1 978	1 978
Muud makstud ettemaksed	1 978	1 978
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 397	5 397
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 457	2 457
Ostjatelt laekumata arved	2 457	2 457
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	713	713
Ettemaksed	1 418	1 418
Muud makstud ettemaksed	1 418	1 418
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 588	4 588

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	252 475	270 991
Ettemaksed varude eest	0	3 126
Kokku varud	252 475	274 117

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 216		3 894
Üksikisiku tulumaks		886		532
Sotsiaalmaks		1 863		1 165
Kohustuslik kogumispension		112		84
Töötuskindlustusmaksed		131		93
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				0
Ettemaksukonto jääk	521		713	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	521	6 208	713	5 768

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	4 711	240 112	61 238	31 068	92 306	337 129
Akumuleeritud kulum		-33 411	-38 312	-26 414	-64 726	-98 137
Jääkmaksumus	4 711	206 701	22 926	4 654	27 580	238 992
Ostud ja parendused				440	440	440
Amortisatsioonikulu		-2 400	-3 862	-1 399	-5 261	-7 661
31.12.2015						
Soetusmaksumus	4 711	240 112	61 238	31 508	92 746	337 569
Akumuleeritud kulum		-35 811	-42 174	-27 813	-69 987	-105 798
Jääkmaksumus	4 711	204 301	19 064	3 695	22 759	231 771
Ostud ja parendused				2 850	2 850	2 850
Muud ostud ja parendused				2 850	2 850	2 850
Amortisatsioonikulu		-2 400	-3 862	-1 520	-5 382	-7 782
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Veoauto	5 778	1 532	4 246	2.6%+euribor	EUR	august 2018
Telefon	242	242			EUR	detsember 2017
Kapitalirendinõuded kokku	6 020	1 774	4 246			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Veoauto	7 267	1 489	5 778	2.6%+euribor	EUR	august 2018
Telefon	506	264	242			detsember 2017
Kapitalirendinõuded kokku	7 773	1 753	6 020			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Liisinguleping	6 020	1 774	4 246	
Pikaajalised laenud kokku	6 020	1 774	4 246	
Laenukohustised kokku	6 020	1 774	4 246	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Liisinguleping	7 773	1 753	6 020	
Pikaajalised laenud kokku	7 773	1 753	6 020	
Laenukohustised kokku	7 773	1 753	6 020	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 084	13 084
Võlad töövõtjatele	2 610	2 610
Maksuvõlad	6 208	6 208
Muud võlad	20 900	20 900
Dividendivõlad	20 900	20 900
Saadud ettemaksed	1 707	1 707
Muud saadud ettemaksed	1 707	1 707
Kokku võlad ja ettemaksed	44 509	44 509
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 548	9 548
Võlad töövõtjatele	1 732	1 732
Maksuvõlad	5 768	5 768
Muud võlad	3 400	3 400
Dividendivõlad	3 400	3 400
Saadud ettemaksed	480	480
Muud saadud ettemaksed	480	480
Kokku võlad ja ettemaksed	20 928	20 928

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	358 670	415 789
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	89 667	103 947
Kokku tingimuslikud kohustised	448 337	519 736

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	228 455	253 540
Läti	1 127	4 864
Soome	1 965	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	231 547	258 404
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	2 592
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 592
Kokku müügitulu	231 547	260 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valgustide jaemüük	231 547	260 996
Kokku müügitulu	231 547	260 996

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	9	66
Kokku muud äritulud	9	66

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	3 182	2 735
Varude allahindlus ja mahakandmine	556	917
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	114 719	122 898
Transpordikulud	7 350	13 346
Muud	246	537
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	126 053	140 433

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	13 198	13 198
Energia	7 379	7 079
Elektrienergia	4 640	4 253
Soojusenergia	1 920	1 945
Kütus	819	881
Mitmesugused bürookulud	674	851
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 237	0
Reklaamikulud	9 376	7 410
Telefonikulud,internet	2 677	2 866
Pangakulud	1 324	2 960
Maamaks	620	620
Liikluskindlustus	780	639
Sõiduauto muud kulud	1 549	524
Komunaalkulud,hooldus	13 846	13 774
Valve	1 627	1 412
Muud	2 200	5 378
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 487	56 711

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	43 123	40 170
Sotsiaalmaksud	14 427	12 246
Puhkusefond	877	321
Kokku tööjõukulud	58 427	52 737
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	197
Kingitused ja annetused	900	1 100
Vastuvõtukulud	195	88
Muud	0	48
Kokku muud ärikulud	1 102	1 433

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	27 500	6 875	3 600	900	0
Eesti	27 500	6 875	3 600	900	0
Kokku	27 500	6 875	3 600	900	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 680	4 260

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Aruande koostamise perioodil pärast bilansipäeva sündmusi pole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

Osaühing Malio (registrikood: 10307490) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK RIVKIN	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 399
Kokku	448 337

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	231547	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	Kesklinna 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