

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Malio

registrikood: 10307490

tänavatalu nimi, Lastekodu 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10113

telefon: +372 6376650

faks: +372 6376651

e-posti aadress: malioltd@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

Toodete põhitarnijateks on tuntud valgusteid tootvad firmad Itaaliast, Austriast, Saksamaalt.

Aruandeaastal moodustas müügitulu 220 279 euro. Aruandeaasta kahjum oli 29 268 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Malio tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Malio finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.04.2012), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * OÜ Malio on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 325	86 428	2
Nõuded ja ettemaksed	44 268	71 842	3
Varud	296 262	298 144	5
Kokku käibevara	391 855	456 414	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	255 869	264 659	6
Kokku põhivara	255 869	264 659	
Kokku varad	647 724	721 073	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	264	493	
Võlad ja ettemaksed	23 763	67 615	7
Kokku lühiajalised kohustused	24 027	68 108	
Kokku kohustused	24 027	68 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	650 012	688 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 268	-38 822	
Kokku omakapital	623 697	652 965	
Kokku kohustused ja omakapital	647 724	721 073	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	220 279	215 489	9
Muud äritulud	639	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 631	-134 982	11
Mitmesugused tegevuskulud	-56 862	-62 350	12
Tööjõukulud	-34 262	-36 478	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 941	-9 867	
Muud ärikulud	-773	-1 606	14
Ärikasum (kahjum)	-18 551	-29 794	
Finantstulud ja -kulud	3 894	1 845	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 657	-27 949	
Tulumaks	-14 611	-10 873	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 268	-38 822	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-18 551	-29 794
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 941	9 867
Kokku korrigeerimised	9 941	9 867
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 987	-4 263
Varude muutus	1 882	39 265
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 883	628
Laekunud intressid	3 960	1 904
Makstud intressid	-66	-59
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 611	-10 873
Kokku rahavood äritegevusest	-1 575	6 675
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 151	-1 815
Antud laenud	-66 500	-76 404
Antud laenude tagasimaksed	89 087	98 390
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 436	20 171
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-54 964	-40 903
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 964	-40 903
Kokku rahavood	-35 103	-14 057
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 428	100 485
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 103	-14 057
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 325	86 428

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	765 529	768 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-38 822	-38 822
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1		-1	0
Makstud dividendid			-76 694	-76 694
31.12.2010	2 685	268	650 012	652 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-29 268	-29 268
31.12.2011	2 685	268	620 744	623 697

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malio 2011. 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 Toimkonna 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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	20 - 100 aastat
Sõidukid	10 aastat
Seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

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 kulumi.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	21 349	0
Arvelduskontod	29 976	86 428
Kokku raha	51 325	86 428

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	11 487	12 725
Ostjatelt laekumata arved	11 487	12 725
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	171	484
Muud nõuded	30 303	57 075
Laenu nõuded	30 300	53 973
Intressinõuded	0	46
Viitlaekumised		
Muud lühiajalised nõuded	3	3 056
Ettemaksed	2 307	1 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 268	71 842

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1 871
Käibemaks		4 260		1 957
Üksikisiku tulumaks		239		211
Erisoodustuse tulumaks		5 675		11
Sotsiaalmaks		732		847
Kohustuslik kogumispension		32		17
Töötuskindlustusmaksed		84		94
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		536		403
Ettemaksukonto jääk	171		484	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	171	11 558	484	5 411

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	296 262	298 144
Kokku varud	296 262	298 144

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	4 711	240 112	61 270	35 543	96 813	341 636
Akumuleeritud kulum	0	-21 410	-15 703	-31 812	-47 515	-68 925
Jääkmaksumus	4 711	218 702	45 567	3 731	49 298	272 711
Ostud ja parendused				1 815	1 815	1 815
Amortisatsioonikulu		-2 401	-6 125	-1 341	-7 466	-9 867
31.12.2010						
Soetusmaksumus	4 711	240 112	61 270	28 259	89 529	334 352
Akumuleeritud kulum	0	-23 811	-21 828	-24 054	-45 882	-69 693
Jääkmaksumus	4 711	216 301	39 442	4 205	43 647	264 659
Ostud ja parendused				1 151	1 151	1 151
Amortisatsioonikulu		-2 400	-6 132	-1 409	-7 541	-9 941
31.12.2011						
Soetusmaksumus	4 711	240 112	61 270	29 410	90 680	335 503
Akumuleeritud kulum	0	-26 211	-27 960	-25 463	-53 423	-79 634
Jääkmaksumus	4 711	213 901	33 310	3 947	37 257	255 869

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	6 890	4 521
Võlad töövõtjatele	4 968	2 503
Maksuvõlad	11 558	5 411
Muud võlad	347	216
Muud viitvõlad	347	216
Dividendivõlad	0	54 964
Kokku võlad ja ettemaksed	23 763	67 615

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	189 596	192 242
Läti	29 995	19 643
Rootsi	0	3 604
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	219 591	215 489
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	688	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	688	0
Kokku müügitulu	220 279	215 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valgustide jaemüük	220 279	215 489
Kokku müügitulu	220 279	215 489

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	600	0
Muud	39	0
Kokku muud äritulud	639	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 609	9 701
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	130 022	125 281
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	137 631	134 982

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	12 633	12 616
Energia	5 403	6 065
Elektrienergia	2 338	2 216
Soojusenergia	2 059	2 456
Kütus	1 006	1 393
Mitmesugused bürookulud	928	927
Lähetuskulud	0	115
Reklaamikulud	8 897	10 955
Telefonikulud,internet	3 940	4 199
Pangakulud	2 178	2 307
Maamaks	372	372
Liikluskindlustus	393	1 934
Sõiduauto muud kulud	524	614
Komunaalkulud,hooldus	13 063	12 987
Valve	1 833	1 447
Pakendikulud	414	451
Müügitmaks	1 294	819
Muud	4 990	6 542
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 862	62 350

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	22 991	27 120
Sotsiaalmaksud	8 807	10 433
Puhkusefond	2 464	-1 075
Kokku tööjõukulud	34 262	36 478
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	91
Trahvid, viivised ja hüvitised	16	7
Kingitused ja annetused	400	575
Erisoodustusmaks	0	274
Muud	357	659
Kokku muud ärikulud	773	1 606

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3 960	1 905
Intressitulu hoiustelt	122	330
Intressitulu laenudelt	3 838	1 575
Intressikulud	-66	-60
Intressikulu kapitalirendilt	-66	-60
Kokku finantstulud ja -kulud	3 894	1 845

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	54 964	14 611	40 903	10 873
Kokku	54 964	14 611	40 903	10 873

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	539	0

Aruandeaastal tehingud seotud osapooltega puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Malio (registrikood: 10307490) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK RIVKIN	Juhatuse liige	05.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	650 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 268
Kokku	620 744
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	45 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	220279	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mark Rivkin	34103040231	L.Koidula tn 17-16, Eesti	895 EUR
Liidia Rivkina	44509090243	Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR
Olga Rivkina	47003160255	Kadri tee 4-8 ,10127, Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR

Sidevahendid

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