

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Malio

registrikood: 10307490

tänavatalu nimi, Lastekodu 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10113

telefon: +372 6376650

faks: +372 6376651

e-posti aadress: malioltd@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	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 245981 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	35 605	91 272
Nõuded ja ettemaksed	4 260	6 050
Varud	286 637	284 397
Kokku käibevara	326 502	381 719
Põhivara		
Materiaalne põhivara	245 750	245 947
Kokku põhivara	245 750	245 947
Kokku varad	572 252	627 666
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 408	0
Võlad ja ettemaksed	21 920	47 899
Kokku lühiajalised kohustused	23 328	47 899
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 715	0
Kokku pikaajalised kohustused	8 715	0
Kokku kohustused	32 043	47 899
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	558 814	575 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 558	1 070
Kokku omakapital	540 209	579 767
Kokku kohustused ja omakapital	572 252	627 666

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	245 981	218 404
Muud äritulud	12	54
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 780	-120 795
Mitmesugused tegevuskulud	-58 827	-55 595
Tööjõukulud	-45 078	-34 114
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 768	-9 922
Muud ärikulud	-4 135	-774
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 595	-2 742
Intressikulud	-101	0
Muud finantstulud ja -kulud	37	7 799
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 659	5 057
Tulumaks	-10 899	-3 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 558	1 070

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 595	-2 742
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 768	9 922
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 587	0
Kokku korrigeerimised	12 355	9 922
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 790	7 918
Varude muutus	-2 240	11 865
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 979	-6 128
Laekunud intressid	37	7 833
Makstud intressid	-101	-34
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 899	-3 987
Kokku rahavood äritegevusest	-12 632	24 647
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 575	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 417	0
Antud laenude tagasimaksed	0	30 300
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 158	30 300
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-5 877	0
Makstud dividendid	-41 000	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 877	-15 000
Kokku rahavood	-55 667	39 947
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91 272	51 325
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55 667	39 947
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 605	91 272

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 685	268	620 744	623 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 070	1 070
Makstud dividendid			-45 000	-45 000
31.12.2012	2 685	268	576 814	579 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 558	-21 558
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2013	2 685	268	537 256	540 209

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malio 2013. 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 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.

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.

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 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	15 220	43 235
Arvelduskontod	20 385	48 037
Kokku raha	35 605	91 272

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 303	2 303
Ostjatelt laekumata arved	2 303	2 303
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	206	206
Ettemaksed	1 751	1 751
Tulevaste perioodide kulud	11	11
Muud makstud ettemaksed	1 740	1 740
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 260	4 260
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 257	4 257
Ostjatelt laekumata arved	4 257	4 257
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	204	204
Ettemaksed	1 589	1 589
Tulevaste perioodide kulud	31	31
Muud makstud ettemaksed	1 558	1 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 050	6 050

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	286 538	284 397
Ettemaksed varude eest	99	0
Kokku varud	286 637	284 397

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	25			
Käibemaks		2 505		3 044
Üksikisiku tulumaks		425		314
Sotsiaalmaks		1 019		959
Kohustuslik kogumispension		62		54
Töötuskindlustusmaksed		92		114
Ettemaksukonto jääk	181		204	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	206	4 103	204	4 485

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu		-2 400	-6 132	-1 390	-7 522	-9 922
31.12.2012						
Soetusmaksumus	4 711	240 112	61 270	29 410	90 680	335 503
Akumuleeritud kulum	0	-28 611	-34 092	-26 853	-60 945	-89 556
Jääkmaksumus	4 711	211 501	27 178	2 557	29 735	245 947
Ostud ja parendused			16 000	1 575	17 575	17 575
Amortisatsioonikulu		-2 400	-6 128	-1 240	-7 368	-9 768
Müügid			-8 004		-8 004	-8 004
31.12.2013						
Soetusmaksumus	4 711	240 112	61 238	30 985	92 223	337 046
Akumuleeritud kulum		-31 011	-32 192	-28 093	-60 285	-91 296
Jääkmaksumus	4 711	209 101	29 046	2 892	31 938	245 750

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 226	7 226		
Võlad töövõtjatele	918	918		
Maksuvõlad	4 103	4 103		
Muud võlad	7 216	7 216		
Dividendivõlad	7 000	7 000		
Muud viitvõlad	216	216		
Saadud ettemaksed	2 457	2 457		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 920	21 920		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 378	9 378		
Võlad töövõtjatele	2 653	2 653		
Maksuvõlad	4 485	4 485		
Muud võlad	30 216	30 216		
Dividendivõlad	30 000	30 000		
Muud viitvõlad	216	216		
Saadud ettemaksed	1 167	1 167		
Kokku võlad ja ettemaksed	47 899	47 899		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	424 432	455 683
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	112 824	121 131
Kokku tingimuslikud kohustused	537 256	576 814

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	231 847	212 417
Läti	6 994	5 064
Soome	662	923
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	239 503	218 404
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	6 478	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 478	0
Kokku müügitulu	245 981	218 404
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valgustide jaemüük	245 981	218 404
Kokku müügitulu	245 981	218 404

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	9	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	50
Muud	3	4
Kokku muud äritulud	12	54

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	780	3 235
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	124 263	108 780
Transpordikulud	12 905	8 780
Muud	832	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	138 780	120 795

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	12 803	12 634
Energia	6 995	6 886
Elektrienergia	3 636	3 231
Soojusenergia	2 453	2 597
Kütus	906	1 058
Mitmesugused bürookulud	1 235	1 158
Reklaamikulud	9 457	8 495
Telefonikulud,internet	2 409	3 031
Pangakulud	2 987	3 079
Maamaks	620	620
Liikluskindlustus	446	249
Sõiduauto muud kulud	1 320	644
Komunaalkulud,hooldus	13 869	13 021
Valve	736	1 158
Pakendikulud	679	527
Müügi- ja muud maks		
Muud	5 271	4 093
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 827	55 595

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	34 891	26 518
Sotsiaalmaksud	11 922	9 911
Puhkusefond	-1 735	-2 315
Kokku tööjõukulud	45 078	34 114
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	2 587	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	15
Kingitused ja annetused	1 250	500
Vastuvõtukulud	244	259
Muud	54	0
Kokku muud ärikulud	4 135	774

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	41 000	10 899	15 000	3 987
Eesti	41 000	10 899	15 000	3 987
Kokku	41 000	10 899	15 000	3 987

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	2 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 600	716

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Malio (registrikood: 10307490) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK RIVKIN	Juhatuse liige	30.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	558 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 558
Kokku	537 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	245981	100.00%	Jah

Osanikud

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