

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Malio

registrikood: 10307490

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
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. Aruandeaastal moodustas müügitulu 250 441 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 287	17 108	2
Nõuded ja ettemaksed	5 146	5 397	3
Varud	222 971	252 475	4
Kokku käibevarad	255 404	274 980	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	222 557	226 839	6
Kokku põhivarad	222 557	226 839	
Kokku varad	477 961	501 819	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 241	1 774	8
Võlad ja ettemaksed	29 295	44 509	9
Kokku lühiajalised kohustised	53 536	46 283	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 191	4 246	8
Kokku pikaajalised kohustised	5 191	4 246	
Kokku kohustised	58 727	50 529	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	11
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 337	474 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 056	-26 399	
Kokku omakapital	419 234	451 290	
Kokku kohustised ja omakapital	477 961	501 819	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	250 441	231 547	12
Muud äritulud	2 758	9	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 929	-126 053	14
Mitmesugused tegevuskulud	-53 087	-57 487	15
Tööjõukulud	-58 099	-58 427	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 071	-7 782	
Muud ärikulud	-1 149	-1 102	17
Ärikasum (kahjum)	-4 136	-19 295	
Intressitulud	53	2	
Intressikulud	-598	-231	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 681	-19 524	
Tulumaks	-6 375	-6 875	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 056	-26 399	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malio 2017. 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 2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	15 912	13 534
Arvelduskontod	11 375	3 574
Kokku raha	27 287	17 108

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	221 668	252 475
Müügiks ostetud kaubad	221 668	252 475
Ettemaksed varude eest	1 303	0
Ettemaksed varude eest	1 303	0
Kokku varud	222 971	252 475

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 442		3 216
Üksikisiku tulumaks	574		886
Sotsiaalmaks	1 415		1 863
Kohustuslik kogumispension	92		112
Töötuskindlustusmaksed	101		131
Ettemaksukonto jääk		521	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 624	521	6 208

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Veauto	4 246	4 246		2.6%+euribor	EUR	august 2018
Kapitalirendinõuded kokku	4 246	4 246				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Veauto	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			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		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			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	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

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	333 025	358 670
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	83 256	89 667
Kokku tingimuslikud kohustised	416 281	448 337

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	246 715	228 455
Läti	280	1 127
Soome	3 446	1 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	250 441	231 547
Kokku müügitulu	250 441	231 547
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valgustide jaemüük	250 441	231 547
Kokku müügitulu	250 441	231 547

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	2 434	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	235	0
Muud	89	9
Kokku muud äritulud	2 758	9

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	2 207	3 182
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 218	556
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	134 504	122 069
Muud	0	246
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	137 929	126 053

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	13 200	13 198
Energia	7 185	7 379
Elektrienergia	4 647	4 640
Soojusenergia	1 758	1 920
Kütus	780	819
Mitmesugused bürookulud	1 341	674
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 237
Reklaamikulud	5 438	9 376
Telefonikulud,internet	2 347	2 677
Pangakulud	1 808	1 324
Maamaks	620	620
Liikluskindlustus	760	780
Autokulud	1 287	1 549
Komunaalkulud,hooldus	14 156	13 846
Valve	1 491	1 627
Muud	3 454	2 200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 087	57 487

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	44 230	43 123
Sotsiaalmaksud	14 949	14 427
Puhkusefond	-1 080	877
Kokku tööjõukulud	58 099	58 427
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	65	7
Kingitused ja annetused	850	900
Vastuvõtukulud	234	195
Kokku muud ärikulud	1 149	1 102

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 500	6 375	27 500	6 875
Eesti	25 500	6 375	27 500	6 875
Kokku	25 500	6 375	27 500	6 875

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 530	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Osaühing Malio (registrikood: 10307490) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK RIVKIN	Juhatuse liige	30.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 056
Kokku	416 281

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	250441	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