

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Malio

registrikood: 10307490

tänavatalu nimi, Lastekodu tn 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10113

telefon: +372 6376650

faks: +372 6376651

e-posti aadress: malio@hot.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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Aruande allkirjad	13

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 413 802 euro.

OÜ Malio keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 955	56 192	2
Nõuded ja ettemaksed	4 619	2 555	3
Varud	217 780	198 984	4
Kokku käibevarad	295 354	257 731	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 964	1 964	
Materiaalsed põhivarad	266 981	271 842	6
Kokku põhivarad	268 945	273 806	
Kokku varad	564 299	531 537	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 404	3 334	
Võlad ja ettemaksed	85 046	56 580	8
Kokku lühiajalised kohustised	88 450	59 914	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 951	23 356	
Kokku pikaajalised kohustised	19 951	23 356	
Kokku kohustised	108 401	83 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409 314	403 862	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 631	41 452	
Kokku omakapital	455 898	448 267	
Kokku kohustised ja omakapital	564 299	531 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	413 802	358 921	11
Muud äritulud	0	14 367	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-244 978	-211 547	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 700	-37 848	13
Tööjõukulud	-71 459	-72 015	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 097	-8 341	
Muud ärikulud	-1 010	-663	15
Ärikasum (kahjum)	49 558	42 874	
Intressitulud	6	2	
Intressikulud	-627	-697	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 937	42 179	
Tulumaks	-5 306	-727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 631	41 452	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malio 2021. 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 2021 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	6 107	8 897
Arvelduskontod	66 848	47 295
Kokku raha	72 955	56 192

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	169	169
Ostjatelt laekumata arved	169	169
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 071	1 071
Ettemaksed	3 379	3 379
Muud makstud ettemaksed	3 379	3 379
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 619	4 619
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45	45
Ostjatelt laekumata arved	45	45
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	83
Ettemaksed	2 427	2 427
Muud makstud ettemaksed	2 427	2 427
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 555	2 555

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	215 993	197 916
Müügiks ostetud kaubad	215 993	197 916
Ettemaksed varude eest	1 787	1 068
Ettemaksed varude eest	1 787	1 068
Kokku varud	217 780	198 984

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12		
Käibemaks		5 882		6 280
Üksikisiku tulumaks		586		637
Sotsiaalmaks		1 683		1 852
Kohustuslik kogumispension		90		112
Töötuskindlustusmaksed		122		135
Ettemaksukonto jääk	1 071		83	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 071	8 375	83	9 016

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	4 711	240 112	16 000		54 932	70 932	315 755
Akumuleeritud kulum		-41 091	-10 128		-31 749	-41 877	-82 968
Jääkmaksumus	4 711	199 021	5 872		23 183	29 055	232 787
Ostud ja parendused			46 770	461	165	47 396	47 396
Amortisatsioonikulu		-240	-3 939	-54	-4 108	-8 101	-8 341
31.12.2020							
Soetusmaksumus	4 711	240 112	62 770	461	52 864	116 095	360 918
Akumuleeritud kulum		-41 331	-14 067	-54	-33 624	-47 745	-89 076
Jääkmaksumus	4 711	198 781	48 703	407	19 240	68 350	271 842
Ostud ja parendused				1 729	1 507	3 236	3 236
Amortisatsioonikulu		-240	-3 938	-172	-3 747	-7 857	-8 097
31.12.2021							
Soetusmaksumus	4 711	240 112	62 770	2 190	49 532	114 492	359 315
Akumuleeritud kulum	0	-41 571	-18 005	-226	-32 532	-50 763	-92 334
Jääkmaksumus	4 711	198 541	44 765	1 964	17 000	63 729	266 981

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto	23 355	3 404	19 951			
Kapitalirendinõuded kokku	23 355	3 404	19 951			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto	26 690	3 334	23 356	2,49%	EUR	15.01.2025
Kapitalirendinõuded kokku	26 690	3 334	23 356			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 274	21 274
Võlad töövõtjatele	5 209	5 209
Maksuvõlad	8 375	8 375
Muud võlad	35 683	35 683
Dividendivõlad	35 683	35 683
Saadud ettemaksed	14 505	14 505
Tulevaste perioodide tulud	14 505	14 505
Kokku võlad ja ettemaksed	85 046	85 046

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 052	7 052
Võlad töövõtjatele	4 094	4 094
Maksuvõlad	9 016	9 016
Muud võlad	21 377	21 377
Dividendivõlad	21 377	21 377
Saadud ettemaksed	15 041	15 041
Tulevaste perioodide tulud	15 041	15 041
Kokku võlad ja ettemaksed	56 580	56 580

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	362 356	356 251
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	90 589	89 063
Kokku tingimuslikud kohustised	452 945	445 314

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	408 593	355 646
Läti	1 960	2 951
Soome	3 249	324
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	413 802	358 921
Kokku müügitulu	413 802	358 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valgustide jaemüük	413 802	358 921
Kokku müügitulu	413 802	358 921

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	7 486
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5 281
Muud	0	1 600
Kokku muud äritulud	0	14 367

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	3 107	2 764
Elektrienergia	2 821	2 265
Kütus	286	499
Mitmesugused bürookulud	242	280
Lähetuskulud	898	0
Reklaamikulud	2 521	2 205
Telefonikulud,internet	2 051	2 040
Pangakulud	2 499	2 697
Maamaks	620	620
Liikluskindlustus	806	1 385
Autokulud	404	49
Komunaalkulud, ruumide hooldus	22 179	21 625
Valve	761	811
Varakindlustus	338	338
Muud	2 274	3 034
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 700	37 848

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	53 407	53 880
Sotsiaalmaksud	18 052	18 135
Kokku tööjõukulud	71 459	72 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	410	114
Kingitused ja annetused	600	0
Vastuvõtukulud	0	118
Muud	0	431
Kokku muud ärikulud	1 010	663

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2022

Osaühing Malio (registrikood: 10307490) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA RIVKINA	Juhatuse liige	04.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 631
Kokku	452 945

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	409 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 631
Kokku	452 945

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	413802	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sofia Rivkina	49508281424	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR (Lihtomand)
Olga Rivkina	47003160255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR (Lihtomand)
Mark Rivkin	34103040231	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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