

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Malio

registrikood: 10307490

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Lastekodu tn 18

postisihthnumber: 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 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 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, Belgia. Aruadeaastal moodustas müügitulu 334 604 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 555	68 680	2
Nõuded ja ettemaksed	2 283	6 181	3
Varud	189 601	216 231	4
Kokku käibevarad	228 439	291 092	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 964	1 964	
Materiaalsed põhivarad	261 084	262 639	6
Kokku põhivarad	263 048	264 603	
Kokku varad	491 487	555 695	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 548	3 475	
Võlad ja ettemaksed	31 652	49 874	8
Kokku lühiajalised kohustised	35 200	53 349	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 927	16 476	
Kokku pikaajalised kohustised	12 927	16 476	
Kokku kohustised	48 127	69 825	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	437 917	452 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 490	29 972	
Kokku omakapital	443 360	485 870	
Kokku kohustised ja omakapital	491 487	555 695	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	334 604	392 797	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-192 324	-226 423	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 960	-37 117	12
Tööjõukulud	-84 007	-79 981	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 343	-8 503	
Muud ärikulud	-2 627	-1 810	14
Ärikasum (kahjum)	10 343	38 963	
Intressitulud	103	4	
Intressikulud	-1 003	-594	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 443	38 373	
Tulumaks	-6 953	-8 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 490	29 972	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malio 2023. 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 2023 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	4 056	11 274
Arvelduskontod	32 499	57 406
Kokku raha	36 555	68 680

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22	22
Ostjatelt laekumata arved	22	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205	205
Laenunõuded	2 000	2 000
Ettemaksed	56	56
Muud makstud ettemaksed	56	56
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 283	2 283
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	721	721
Ostjatelt laekumata arved	721	721
Laenunõuded	4 000	4 000
Ettemaksed	1 460	1 460
Muud makstud ettemaksed	1 460	1 460
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 181	6 181

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	189 601	215 392
Müügiks ostetud kaubad	189 601	215 392
Ettemaksed varude eest	0	839
Ettemaksed varude eest	0	839
Kokku varud	189 601	216 231

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 125		2 225
Käibemaks		5 872		9 034
Üksikisiku tulumaks		444		543
Sotsiaalmaks		1 419		1 782
Kohustuslik kogumispension		48		96
Töötuskindlustusmaksed		103		130
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205			
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205	9 011		13 810

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused				1 936	2 225	4 161	4 161
Amortisatsioonikulu		-241	-3 938	-642	-3 682	-8 262	-8 503
31.12.2022							
Soetusmaksumus	4 711	240 112	62 770	4 126	51 757	118 653	363 476
Akumuleeritud kulum	0	-41 812	-21 943	-868	-36 214	-59 025	-100 837
Jääkmaksumus	4 711	198 300	40 827	3 258	15 543	59 628	262 639
Ostud ja parendused				1 859	4 930	6 789	6 789
Amortisatsioonikulu		-240	-3 411	-1 160	-3 532	-8 103	-8 343
Muud muutused					-1	-1	-1
31.12.2023							
Soetusmaksumus	4 711	240 112	62 770	5 985	56 686	125 441	370 264
Akumuleeritud kulum	0	-42 052	-25 354	-2 028	-39 746	-67 128	-109 180
Jääkmaksumus	4 711	198 060	37 416	3 957	16 940	58 313	261 084

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Auto	16 475	3 548	12 927
Kapitalirendinõuded kokku	16 475	3 548	12 927

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Auto	19 951	3 475	16 476
Kapitalirendinõuded kokku	19 951	3 475	16 476

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 325	7 325
Võlad töövõtjatele	5 210	5 210
Maksuvõlad	9 011	9 011
Muud võlad	9 278	9 278
Dividendivõlad	9 278	9 278
Saadud ettemaksed	828	828
Tulevaste perioodide tulud	828	828
Kokku võlad ja ettemaksed	31 652	31 652

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 183	26 183
Võlad töövõtjatele	5 209	5 209
Maksuvõlad	13 810	13 810
Saadud ettemaksed	4 672	4 672
Tulevaste perioodide tulud	4 672	4 672
Kokku võlad ja ettemaksed	49 874	49 874

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	352 326	386 334
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	88 081	96 583
Kokku tingimuslikud kohustised	440 407	482 917

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	334 391	390 010
Läti	213	2 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	334 604	392 797
Kokku müügitulu	334 604	392 797
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valgustide jaemüük	334 604	392 797
Kokku müügitulu	334 604	392 797

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	2 805	3 780
Elektrienergia	2 161	3 368
Kütus	644	412
Mitmesugused bürookulud	310	221
Lähetuskulud	1 624	1 467
Reklaamikulud	3 022	2 160
Telefonikulud,internet	2 241	1 727
Pangakulud	1 653	2 320
Maamaks	620	620
Liikluskindlustus	1 257	1 007
Autokulud	1 492	753
Komunaalkulud, ruumide hooldus	16 120	18 470
Valve	1 089	874
Varakindlustus	549	372
Disaineriteenused	1 605	1 147
Muud	2 573	2 199
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 960	37 117

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	62 785	59 799
Sotsiaalmaksud	21 222	20 181
Kokku tööjõukulud	84 007	79 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	510	293
Kingitused ja annetused	1 800	1 500
Vastuvõtukulud	112	17
Muud	205	0
Kokku muud ärikulud	2 627	1 810

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Osaühing Malio (registrikood: 10307490) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA RIVKINA	Juhatuse liige	31.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	437 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 490
Kokku	440 407

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	437 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 490
Kokku	440 407

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	334604	100.00%	Jah