

269441

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

12 -07- 2007

Silvi Kaarest

18

OÜ Malvist

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Malvist
Äriregistri kood	11083934
Aadress	Gonsiori 21 - 501, Tallinn 10147
Telefon	372 5078234
Faks	-
Elektronpost	talvikema@hotmail.ee
Kodulehekülg	-
Põhitegevusala	raamatupidamise teenus, konsultatsiooniteenus/7412
Majandusaasta algus	01.jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Marika Talviste
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise 2006 aasta aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne (kroonides).....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9-11
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 5. Lühi- ja pikaajalised kohustused.....	13
Lisa 6. Maksud	13
Lisa 7. Viitvõlad	14
Lisa 8. Äritulud. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes.....	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15
Juhatuse kinnitus ja allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele.....	16
OÜ Malvist osanike nimekiri ja osaluse suurus 30.juuni 2007.....	17

Tegevusaruanne

Malvist OÜ tegutseb alates 12.11.2004. Firma põhitegevusaladeks on raamatupidamise teenus; osauhingute, aktsiaseltside ja mittetulundusühingute asutamine; raamatupidamise alane konsultatsiooniteenus ning tehingud kinnis- ja vallasvaraga; kinnisvara haldamine ja arendus.

Käesoleval majandusaastal tegeles firma eeskätt raamatupidamise teenuste osutamisega.

OÜ Malvist käive aastal 2006 oli 411 318 krooni ja kasum oli 16 153 krooni.

Aastal 2006 materiaalsesse põhivarasse investeeringuid ei tehtud. OÜ Malvist-el puudub nõukogu. Juhatuse liige ja põhikohaga töötaja on sama isik. Juhatuse liikmele 2006 aastal juhatuse liikme tasu ei makstud. Töötajate töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 144 640 krooni.

Firma kasutab vajalike tööde teostamiseks ka FIE –de teenuseid.

Aastal 2007 ei ole firmal plaanis tegevusvaldkondi muuta ning eesmärgiks on laiendada äritegevust firma turupositsiooni säilitamise ja kindlustamise kaudu.

Võimaluse korral on eesmärgiks teostada täiendavalt investeeringuid põhivarasse.

Raamatupidamise 2006 aasta aastaaruanne

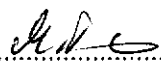
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Malvist juhatus deklareerib oma vastutust 2006 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Malvist finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Malvist on jätkuvalt tegutsev.

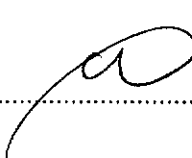
Marika Talviste

juhatuse liige

.....

30. 06. 2007.....

Allkirjastamise kuupäev

Juhatuse liige Marika Talviste.....

Bilanss**AKTIVA (VARAD)**

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1,2	14 248	15 572
Nõuded ostjate vastu	1,3		
Ostjateelt laekumata arved		114 190	69 454
Mitmesugused nõuded	1		
Muud lühiajalised nõuded		4 062	-
Ettemaksed	3		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		76	812
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		31 225	-
Käibevara kokku		163 801	85 838
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1,4		
Ehitised ja rajatised		162 500	162 500
Põhivara akumuliseeritud kulum(miinus)		-	-
Põhivara kokku		162 500	162 500
AKTIVA (VARAD) KOKKU		326 301	248 338

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused	1,5		
Lühiajalised laenu- ja võlakirjad		20 000	52 500
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimakse	1,5	56 500	-
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		-	2 406
Võlad tarnijatele		10 199	5 915
Maksuvõlad	6	13 462	9 405
Viitvõlad	7		
Võlad töötajatele		8 506	7 454
Muud viitvõlad		43 156	12 333
Kokku		151 823	19 787
Lühiajalised kohustused kokku		151 823	90 013
Kohustused kokku		151 823	90 013
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		114 325	9
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		16 153	118 316
Omakapital kokku		174 478	158 325
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		326 301	248 338

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	31.13.2006	31.12.2005
SKEEM I			
Äritulud	1,8		
Müügitulu		411 318	427 048
Muud Äritulud		167	175
Äritulud kokku		411 485	427 223
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		99 249	98 444
Mitmesugused tegevuskulud		150 914	66 092
Tööjõukulud			
a) palgakulu		109 000	108 000
b) sotsiaalmaks		35 640	35 640
c) töötuskindlustus		327	522
Muud ärikulud			
a) maksukorraldusseaduse alusel arvestatud intressid		302	209
Ärikulud kokku		395 432	308 907
Ärikasum (-kahjum)		16 053	118 316
Finantstulud ja -kulud			
a) pangaintress		100	-
Finantstulud ja -kulud kokku		100	-
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		16 153	118 316
ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM)		16 153	118 316

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	31.12.2006	31.12.2005
Rahavood äritegevusest		
kasum (-kahjum)	16 153	118 316
Korrigeerimised:		
Ostjate ettemaksude muutumine	2 406	2 406
Klientide võlgnevuse muutumine	-44 736	-69 454
Muude lühiajaliste nõuete muutumine	-4 062	-
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded muutumine	736	-812
Ettemakstud kulude muutumine	-31 225	-
Tarnijate võlgnevuse muutumine	4 284	5 215
Maksuvõlgade muutumine	4 057	9 405
Viitvõlgade muutumine	31 875	19 787
Kokku rahavood äritegevusest	-25 324	85 563
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara ost	-	-162 500
Saadud lühiajalised laenud	28 000	55 500
Tagastatud lühiajalised laenud	-4 000	-3 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	24 000	-110 000
RAHAVOOD KOKKU	-1 324	-24 437
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 572	40 009
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 248	15 572

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv	Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	Aruandeaasta kasum (-kahjum)	Kokku
Saldo 12.11.2004	40 000	-		9	40 009
Liikumised 2004-2005					
Eelmiste perioodide kasum (-kahjum)	-	-	9	-9	-
Majandusaasta kasum (-kahjum)	-	-	-	118 316	118 316
Saldo 31.12.2005	40 000	-	9	188 316	158 325
Liikumised 2006					
Eelmiste perioodide kasum (- kahjum)	-	-	118 316	-118 316	-
Kohustuslik reservkapital	-	4 000	-4 000	-	-
Majandusaasta kasum (- kahjum)	-	-	-	16 153	16153
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	114 325	16 153	174 478

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Malvist raamatupidamise aastaaruanne 2006 aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Malvist kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Info esitlusviis

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahvavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahvavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakurside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Aktsia, nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis tavaliselt ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandiks on aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Selliseid aktsiaid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Börsil noteeritud ettevõtte aktsiate ümberhindamise aluseks on võetud aktsiate sulgemishind bilansipäeval.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad”. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliselt nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodil kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus alates 25 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 25 000 krooni, kajastatakse kasutamisele võtmisel kohe kuludes.

Põhivara parendusega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti väärtust, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise määrad ja meetodid

Amortisatsiooni arvestatakse eemärgiga tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööeaga. Materiaalse põhivara spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda objekti eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestus	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Materiaalne põhivara	Lineaarne	-

Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonidemäärasid. Maad ei amortiseerita.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva, ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Kapitali- ja kasutusrent

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina on kajastatud kõiki lepinguid, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

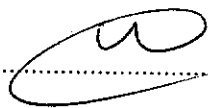
- Renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- Rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest, ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- Lepinguperiood katab üle 75 % renditava vara majanduslikust elueast;
- Rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90 % renditava vara õiglasest väärtusest;

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Finantsinstrumentide kajastamine

Finantsinstrumentide klassifitseerimine finantskohustusteks või omakapitaliinstrumentideks sõltub nende majanduslikust sisust, mis võib erineda nende juriidilisest vormist.



Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud kasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimisega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on otsemeetodil.

Tulu kajastamine

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse asutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proporsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Raha kassas	2 682	2 682
Arveldus kontod	11 566	12 890
Kokku	14 248	15 572

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	114 190	69 454
Ettemaksud tulevaste perioodide kulud- invest. ettemaks	31 225	-
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded- maksude intressid ja käibemaks.	76	812
Kokku	145 491	70 266

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

(kroonides)

	Ehitised ja rajatised	Muu materiaalne põhivara (inventar, tööriistad, sisseseade ja muu)	Kokku
Seisuga 12.11.2004			
Soetusmaksumus	-	-	-
Akumuleeritud kulum (-)	-	-	-
Jääkmaksumus	-	-	-
Liikumised 2004-2005			
Soetatud põhivara	162 500	-	162 500
Akumuleeritud kulum	-	-	-
Seisuga 31.12.05			
Soetusmaksumus	162 500	-	162 500
Akumuleeritud kulum (-)	-	-	-
Jääkmaksumus	162 500	-	162 500
Liikumised 2006			
Soetatud põhivara	-	-	-
Akumuleeritud kulum(-)	-	-	-
Seisuga 31.12.06			
Soetusmaksumus	162 500	-	162 500
Akumuleeritud kulum(-)	-	-	-
Jääkmaksumus	162 500	-	162 500

Lisa 5. Lühi- ja pikaajalised kohustused

(kroonides)

Tehingud seotud osapooltega.

Laenukohustused	Saldo 12.11.2004	Saadud laen 2004-2005	Tagasimakstud laen 2004-2005
Laen osanikult	-	3 000	3 000
Laen jur.isikult	-	52 500	-
Kokku	-	55 500	3 000

Laenukohustused	Saldo 12.11.2005	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär	Tagasi maksta 12 kuu jooksu
Laen osanikult	-	01.08.2005	0%	-
Laen jur.isikult	52 500	01.09.2006	0%	52 500
Kokku	52 500			52 500

Laenukohustused	Saldo 12.11.2006	Saadud laen 2006	Tagasi makstud 2006	Tagasimakse tähtaeg 1 aasta	Tagasimakse tähtaeg 1-5 aastat
Laen osanikult	20 000	20 000	-	20 000	-
Laen jur.isikult	56 500	8 000	4 000	-	56 500
Kokku	76 500	28 000	4 000	20 000	56 500

Lisa 6. Maksud

(kroonides)

	31.12.06	31.12.06	31.12.05	31.12.05
Maksuliik	Võlg	Ettemaks	Võlg	Ettemaks
Käibemaks	4 292	-	-	567
Isiku tulumaks	2 606	-	2 786	-
Tulumaks erisoodustuselt	-	-	143	-
Sotsiaalmaks	5 904	-	5 940	-
Töötuskindlustusmaks	171	-	216	-
Töötuskindlustusmaksu intress	-	2	-	2
Pensionikindlustusmaks	320	-	320	-
Pensionikindlustusmaksu intress	-	2	-	5
Käibemaksu intress	-	72	-	181
Isiku tulumaksu intress	40	-	-	19
Sotsiaalmaksu intress	93	-	-	38
Kokku	13 462	76	9 405	812

Lisa 7. Viitvõlad

Maksuliik	31.12.06 Võlg	31.12.06 Ettemaks	31.12.05 Võlg	31.12.05 Ettemaks
Võlg töötajatele	8 506	-	7 454	-
Muud viitvõlad-võlg aruandvale isikule	43 156	-	12 333	-
Kokku	51 662	-	19 787	-

Lisa 8. Äritulud, Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Äritulud		31.12.2005	12.11.2005
Müügitulud	Eesti Vabariik	411318	427048
Muud äritulud a) tarnijatele vähem tasutud		167	175
Kokku		411485	427223

Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusala	31.12.2006	31.12.2005
Raamatupidamise teenus, konsultatsiooniteenus/7412	411 318	427 048
Kokku	411 318	427 048

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Malvist vaba omakapital on 31.12.2006.a. seisuga järgmine:

(kroonides)

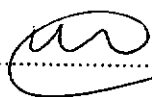
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	118 325
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	16 153
Kokku jaotamisele kuuluv kasum seisuga 31.12.06	134 478

OÜ Malvist juhatus teeb ettepaneku, et ei jaota 2006 aasta jaotamisele kuuluvat kasumit.



Juhatus liige

Marika Talviste



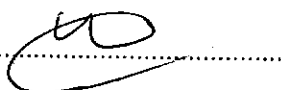
Juhatuse kinnitus ja allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

OÜ Malvist 2006.a. majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek 30.juuni 2007 aasta otsusega ja allkirjastanud 30.juuni 2007


.....
/allkiri/

juhatuse liige
Marika Talviste

30.06.2007
.....
/allkirjastamise kuupäev/



OÜ Malvist osanike nimekiri ja osaluse suurus 30.juuni 2007

	osalus	isikukood	elukoht
Marika Talviste	100%	46004070259	EV

Osakapitali suurus: 40 000 krooni