

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ MALVIST

registrikood: 11083934

tänava/talu nimi, Spordi 24-14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11315

telefon: +372 5078234

faks:

e-posti aadress: talvikema@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Malvist OÜ tegutseb alates 12.11.2004. Firma põhitegevusaladeks on raamatupidamise teenus.

OÜ Malvist käive antud majandusaastal oli 475 209 krooni ja majandustegevuse tulemusena kujunes kahjum 107 467 krooni ning aastal 2009 oli käive 500 678 krooni ja kahjum oli 76 260 krooni.

Aastal 2010 materiaalsesse põhivarasse investeeringuid ei tehtud. OÜ Malvist puudub nõukogu. Juhatuse liige ja põhikohaga töötaja on sama isik. Juhatuse liikmele 2010 aastal juhatuse liikme tasu ei makstud. Töötaja töötasu oli 96 000 krooni.

Firma kasutab vajalike tööde teostamiseks ka FIE –de teenuseid.

Aastal 2010 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 aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 723	175 324	1
Nõuded ja ettemaksed	46 627	119 051	1,2,3
Kokku käibevara	82 350	294 375	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	162 500	162 500	1,4
Kokku põhivara	162 500	162 500	
Kokku varad	244 850	456 875	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	0	
Võlad ja ettemaksed	21 274	35 833	1,3,5
Kokku lühiajalised kohustused	31 274	35 833	
Kokku kohustused	31 274	35 833	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 043	453 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 467	-76 260	
Kokku omakapital	213 576	421 042	
Kokku kohustused ja omakapital	244 850	456 875	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	475 209	500 687	6
Muud äritulud	2 061	51	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-188 516	-97 944	
Mitmesugused tegevuskulud	-219 923	-320 494	
Tööjõukulud	-141 249	-128 608	7
Muud ärikulud	-8 560	-248	
Ärikasum (-kahjum)	-80 978	-46 556	
Finantstulud ja -kulud	93	-29 704	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-80 885	-76 260	
Tulumaks	-26 582	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 467	-76 260	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-80 978	-46 556
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	72 425	100 595
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 559	945
Kokku rahavood äritegevusest	-23 112	54 984
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	93	59
Kokku rahavood investeerimistegevusest	93	59
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-66 500
Makstud intressid	0	-29 763
Makstud dividendid	-100 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-116 582	-96 263
Kokku rahavood	-139 601	-41 220
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	175 324	216 544
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-139 601	-41 220
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 723	175 324

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	453 302	497 302
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-76 260	-76 260
31.12.2009	40 000	4 000	377 042	421 042
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-107 467	-107 467
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2010	40 000	4 000	169 576	213 576

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Malvist OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2010.aasta kohta on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Malvist OÜ kasutab aastaaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.12.2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Lühiajalised finantsinvesteeringud.

Lühiajalised finantsinvesteeringud (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringute turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud varad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul ja on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Ostjate laukumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, kasutades teadaolevat informatsiooni maksevõime kohta. Nõuded on bilansis allahinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekuvad, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded, kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Ettemaksetena kajastatakse enammakstud maksud, mida on võimalik tagasi taotleda või kanda teiste maksude katteks ning maksed kaupade ja teenuste eest, mida firma kasutab oma tegevuses järgnevatel perioodidel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 25 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kohe kuldes. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui materiaalse põhivara objektidele on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 25000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50

Rendid

Kapitali- ja kasutusrent.

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

1. Renditava vara omandiõigus läheb aruandeperioodi lõpuks üle rentnikule.
 2. Rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab.
 3. Lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast.
 4. Rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest.
- Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina ja kasutusrendiga seotud kulud kajastatakse perioodi kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Pikajaliste kohustustena kajastatakse bilansis need kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üka aasta peale bilansikuupäeva, ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

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

Maksustamine

Maksud kajastatakse igal kuul ettevõtte kohustusena. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Emaettevõtted, tütarettevõtted, sidusettevõtted.

Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	45 963	99 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	664	19 851
Kokku Nõuded ja ettemaksed	46 627	119 051

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 080		6 683
Üksikisiku tulumaks		2 669		2 287
Sotsiaalmaks		6 716		5 280
Kohustuslik kogumispension		320		160
Töötuskindlustusmaksed		855		672
Ettemaksukonto jääk	664		19 851	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	664	13 640	19 851	15 082

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	162 500	162 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	162 500	162 500
31.12.2009		
Soetusmaksumus	162 500	162 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	162 500	162 500
31.12.2010		
Soetusmaksumus	162 500	162 500
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	162 500	162 500

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 145	2 571
Võlad töövõtjatele	6 489	6 489
Maksuvõlad	13 640	15 082
Saadud ettemaksed	0	11 691
Kokku võlad ja ettemaksed	21 274	35 833

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	475 209	500 687
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	475 209	500 687
Kokku müügitulu	475 209	500 687
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamine, maksualane nõustamine/69202	475 209	500 687
Kokku müügitulu	475 209	500 687

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	105 095	96 000
Sotsiaalmaksud	36 154	31 608
Kokku tööjõukulud	141 249	127 608
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	10 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	96 000	96 000

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MALVIST (registrikood: 11083934) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA TALVISTE	Juhatuse liige	30.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 467
Kokku	169 576

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 467
Kokku	169 576

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	475209	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Talviste	46004070259	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6114359
Mobiiltelefon	+372 5078234
E-posti aadress	talvikema@hotmail.ee