

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Mvest Consulting

registrikood: 11223157

tänavanimi ja maja number: Kõivu põik 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12113

telefon: +372 5104126

e-posti aadress: martin.kodar@baltcap.com

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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Mvest Consulting asutati 13. veebruar 2006.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on äri- ja majandusalased konsultatsioonid.

2011. aastal olulisi arenguid ettevõttes ei toimunud.

Ühtegi uut lepingut ei sõlmitud.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 358	61 037	2
Finantsinvesteeringud	7 635	8 537	3
Kokku käibevara	84 993	69 574	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 788	575	4
Materiaalne põhivara	0	78	5
Kokku põhivara	5 788	653	
Kokku varad	90 781	70 227	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	639	
Võlad ja ettemaksed	25	951	
Kokku lühiajalised kohustused	25	1 590	
Kokku kohustused	25	1 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 416	22 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 528	42 971	
Kokku omakapital	90 756	68 637	
Kokku kohustused ja omakapital	90 781	70 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-729	-278	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-78	-231	5
Muud ärikulud	0	-144	
Ärikasum (kahjum)	-807	-653	
Finantstulud ja -kulud	31 347	43 624	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 540	42 971	
Tulumaks	-12	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 528	42 971	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-807	-653	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	78	231	
Kokku korrigeerimised	78	231	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 311	-722	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 565	741	
Muud rahavood äritegevusest	4 284	731	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 321	328	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-186	-7 417	
Antud laenud	-5 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	5 000	0	
Laekunud intressid	642	185	
Laekunud dividendid	26 600	42 660	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27 056	35 428	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-8 409	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 421	0	
Kokku rahavood	16 314	35 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 037	25 233	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 314	35 756	
Valuutakursside muutuste mõju	7	48	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 358	61 037	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	22 854	25 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 971	42 971
31.12.2010	2 556	256	65 825	68 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 528	30 528
Makstud dividendid			-8 409	-8 409
31.12.2011	2 556	256	87 944	90 756

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Mvest Consulting raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast.

OÜ Mvest Consulting kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aasta aruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud EU valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglasest väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid jm IT	3,3

Põhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Vajadusel korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	24 854	9 119
Tähtajalised hoiused	52 504	51 918
Kokku raha	77 358	61 037

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	399	399
Soetamine	7 417	7 417
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	721	721
31.12.2010	8 537	8 537
Soetamine	186	186
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 088	-1 088
31.12.2011	7 635	7 635

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	575	575
31.12.2010	575	575
Muud	5 213	5 213
31.12.2011	5 788	5 788

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	771	771	771
Akumuleeritud kulum	-462	-462	-462
Jääkmaksumus	309	309	309
Amortisatsioonikulu	-231	-231	-231
31.12.2010			
Soetusmaksumus	771	771	771
Akumuleeritud kulum	-693	-693	-693
Jääkmaksumus	78	78	78
Amortisatsioonikulu	-78	-78	-78
31.12.2011			
Soetusmaksumus	771	771	771
Akumuleeritud kulum	-771	-771	-771
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Omanik MARTIN KÕDAR isikukood 37612200344 Elukoht Kõivu põik 3, Tallinn Aruandeaastal maksti dividende summas 8409,74 eurot.		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruande perioodil ei olnud palgalisi töötajaid.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	4 098	731
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	4 098	731
Intressitulud	642	185
Intressitulu hoiustelt	642	185
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	7	48
Laekunud dividendid	26 600	42 660
Kokku finantstulud ja -kulud	31 347	43 624

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Mvest Consulting (registrikood: 11223157) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KÕDAR	Juhatuse liige	21.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 528
Kokku	87 944
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Kõdar	37612200344		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104126
E-posti aadress	martin.kodar@baltcap.com