

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: MV Finants & Capital OÜ

registrikood: 11701906

tänava/talu nimi, Põrsaku tee 5

maja ja korteri number:

alevik: Keava alevik

vald: Kehtna vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79005

telefon: +372 5090636

e-posti aadress: margit@gobowling.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MV Finants & Capital OÜ asutati 2009.a. septembris.

Peamised tegevusalad 2021. aastal olid raamatupidamisteenuse osutamine ja MyWorld (endine Lyoness) turundusstrateegia arendamine. 2022. aastal on plaanis jätkata selle tegevusega.

MV Finants & Capital OÜ juhatuses on 1 liige, kes 2021.a. ei saanud töötasu ega juhatuse liikme tasu. 2021. aastal oli ettevõttes keskmiselt 1 töötaja, kes sai töötasu 6 108eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 419	7 399	2
Nõuded ja ettemaksed	16 311	11 020	3
Kokku käibevarad	22 730	18 419	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	24 014	23 814	3
Materiaalsed põhivarad	5 721	8 326	4
Kokku põhivarad	29 735	32 140	
Kokku varad	52 465	50 559	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 778	4 241	5
Võlad ja ettemaksed	6 430	5 153	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 208	9 394	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 798	3 144	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 798	3 144	
Kokku kohustised	12 006	12 538	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 465	16 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 438	8 726	
Kokku omakapital	40 459	38 021	
Kokku kohustised ja omakapital	52 465	50 559	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	33 918	31 506
Muud äritulud	4 321	9 100
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 944	-16 382
Mitmesugused tegevuskulud	-10 024	-6 055
Tööjõukulud	-8 089	-6 923
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 605	-2 293
Muud ärikulud	-29	-96
Ärikasum (kahjum)	2 548	8 857
Intressitulud	120	100
Intressikulud	-230	-231
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 438	8 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 438	8 726

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MV Finants & Capital OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab vastava ministri määrus (edaspidi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhend). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni ostja maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning kajastatud arvestusregistris "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded". Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid tootega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionalset osa tootmise üldkuludest (amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 1 000 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kasutusele võtmisel ja kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektil tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitamisega,

kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohase kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5
Masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara mandamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele (rentnikule). Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär igal ajahetkel kohustuste jääkväärtuse suhtes on sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutatdes sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumist ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Osäühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Kassa	19	22	
Arvelduskonto	6 400	7 377	
Kokku raha	6 419	7 399	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 161	1 161		
Ostjatelt laekumata arved	1 161	1 161		
Laenunõuded	14 000	14 000		
Muud nõuded	1 150	1 150		
Intressinõuded	1 150	1 150		
Ettemaksed	24 014		24 014	
Muud makstud ettemaksed	24 014		24 014	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 325	16 311	24 014	3

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	370	370		
Ostjatelt laekumata arved	370	370		
Laenunõuded	9 500	9 500		
Muud nõuded	1 150	1 150		
Intressinõuded	1 150	1 150		
Ettemaksed	23 814		23 814	
Muud makstud ettemaksed	23 814		23 814	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 834	11 020	23 814	3

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus		6 776	6 776
Akumuleeritud kulum		-2 407	-2 407
Jääkmaksumus		4 369	4 369
Ostud ja parendused	6 250		6 250
Amortisatsioonikulu	-938	-1 355	-2 293
31.12.2020			
Soetusmaksumus	6 250	6 776	13 026
Akumuleeritud kulum	-938	-3 762	-4 700
Jääkmaksumus	5 312	3 014	8 326
Amortisatsioonikulu	-1 250	-1 355	-2 605
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 250	6 776	13 026
Akumuleeritud kulum	-2 188	-5 117	-7 305
Jääkmaksumus	4 062	1 659	5 721

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	2 432	2 432			
Lühiajalised laenud kokku	2 432	2 432			
Kapitalirendikohustised kokku	3 144	1 346	1 798		
Laenukohustised kokku	5 576	3 778	1 798		5

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	2 974	2 974			
Lühiajalised laenud kokku	2 974	2 974			
Kapitalirendikohustised kokku	4 411	1 267	3 144		
Laenukohustised kokku	7 385	4 241	3 144		5

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 332	5 332	
Võlad töövõtjatele	560	560	
Maksuvõlad	538	538	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 430	6 430	6

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 119	4 119	
Võlad töövõtjatele	450	450	
Maksuvõlad	584	584	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 153	5 153	6

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	6 108	4 985	
Sotsiaalmaksud	1 981	1 938	
Kokku tööjõukulud	8 089	6 923	7
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 432	2 974
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 432	2 974

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2022

MV Finants & Capital OÜ (registrikood: 11701906) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS MALTSAR	Juhatuse liige	23.02.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 438
Kokku	27 903
Katmine	
Kokku	27 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	33618	99.12%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	300	0.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Maltsar	38106250355	Eesti	1704 EUR (Lihtomand)
Janek Kuusik	37408100282	Eesti	852 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5090636
E-posti aadress	margit@gobowling.ee