

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.02.2022

aruandeaasta lõpp: 08.02.2023

ärinimi: OÜ Malverk Group

registrikood: 14196188

talu nimi: Pärtli

küla: Kestla küla

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 43303

e-posti aadress: teele@malverk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Malverk Group OÜ on asutatud 01.02.2017, mille põhitegevuseks on loovteraapia teenuste pakkumine igas eas inimestele, kel soov luua kontakt oma sisemaailmaga või leida lahendusi probleemsetele olukordadele.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud ega tehtud ka muid olulisi soodustusi.

Järgmisel majandusaastal plaanib ettevõtte jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	08.02.2023	08.02.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 871	23 746	
Nõuded ja ettemaksed	0	599	2
Kokku käibevarad	19 871	24 345	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 200	3 840	
Bioloogilised varad	500	500	
Kokku põhivarad	3 700	4 340	
Kokku varad	23 571	28 685	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	2 770	3
Kokku lühiajalised kohustised	0	2 770	
Kokku kohustised	0	2 770	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 415	14 454	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 344	8 961	
Kokku omakapital	23 571	25 915	
Kokku kohustised ja omakapital	23 571	28 685	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.02.2022 - 08.02.2023	09.02.2021 - 08.02.2022	Lisa nr
Müügitulu	1 371	13 543	
Muud äritulud	0	38	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-641	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 822	-3 299	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-640	-640	
Muud ärikulud	-253	-40	
Ärikasum (kahjum)	-2 344	8 961	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 344	8 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 344	8 961	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Malverk Group 2022-2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruannete Standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruannete standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Malverk Group kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 9. veebruar 2022 ja lõppes 8. veebruar 2023.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajaliisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahakäibe aruandes kajastatakse rahakäivet äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevat tahakäivet kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutatehingutest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arvet on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 soetusmaksunuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenu, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nendesootusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete teenitud kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaks tasutakse jaotamata kasumist väljamakstavate dividendide maksmisel. 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80.

Seotud osapooled

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

Malverk Group OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- osanikke;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	08.02.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0
	08.02.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	346	346
Ostjatelt laekumata arved	346	346
Muud nõuded	253	253
Viitlaekumised	253	253
Kokku nõuded ja ettemaksed	599	599

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	08.02.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad seotud osapooltele	0	0
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0
	08.02.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6	6
Võlad seotud osapooltele	2 664	2 664
Muud võlad	100	100
Muud viitvõlad	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	2 770	2 770

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	09.02.2022 - 08.02.2023	09.02.2021 - 08.02.2022
Üür ja rent	750	225
Mitmesugused bürookulud	0	492
Lähetuskulud	0	112
Pangateenused	40	137
Transpordikulud	2 032	2 127
Vastuvõtukulud	0	40
Muud	0	166
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 822	3 299

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	08.02.2023	08.02.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 664
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 664

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2024

OÜ Malverk Group (registrikood: 14196188) 09.02.2022 - 08.02.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEELE HALLMÄGI-SEPP	Juhatuse liige	07.05.2024
DEIVIS SEPP	Juhatuse liige	07.05.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	08.02.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 344
Kokku	21 071
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 071
Kokku	21 071

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	08.02.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 344
Kokku	21 071
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 071
Kokku	21 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	1371	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	teele@malverk.ee