

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Mvest Consulting

registrikood: 11223157

tänavaga nimi 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	11
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 majandusalsed konsultatsioonid.

2012. aastal olulisi arenguid ettevõttes ei toimunud.

Ühtegi uut lepingut ei sõlmitud.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 747	77 358	2
Finantsinvesteeringud	8 671	7 635	3,8
Kokku käibevara	50 418	84 993	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 797	5 788	4
Kokku põhivara	5 797	5 788	
Kokku varad	56 215	90 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25	25	
Kokku lühiajalised kohustused	25	25	
Kokku kohustused	25	25	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 344	57 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 034	30 528	
Kokku omakapital	56 190	90 756	
Kokku kohustused ja omakapital	56 215	90 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-689	-729	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-78	3
Ärikasum (kahjum)	-689	-807	
Finantstulud ja -kulud	28 734	31 347	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 045	30 540	
Tulumaks	-11	-12	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 034	30 528	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-689	-807	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	78	3
Kokku korrigeerimised	0	78	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 036	-4 311	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-1 565	
Muud rahavood äritegevusest	1 035	4 284	
Kokku rahavood äritegevusest	-690	-2 321	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9	-186	4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	973	0	
Antud laenud	0	-5 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	5 000	
Laekunud intressid	153	642	
Laekunud dividendid	26 508	26 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27 625	27 056	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-62 600	-8 409	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-11	-12	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 611	-8 421	
Kokku rahavood	-35 676	16 314	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 358	61 037	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 676	16 314	
Valuutakursside muutuste mõju	65	7	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 747	77 358	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 034	28 034
Makstud dividendid			-62 600	-62 600
31.12.2012	2 556	256	53 378	56 190

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 Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 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 ja arvutisüsteemid	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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	1 977	24 854
Tähtajalised hoiused	39 770	52 504
Kokku raha	41 747	77 358

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
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
Müük müügihinnas või lunastamine	-973	-973
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 009	2 009
31.12.2012	8 671	8 671

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	575	575
Muud	5 213	5 213
31.12.2011	5 788	5 788
Soetamine	9	9
31.12.2012	5 797	5 797

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
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)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Omanik MARTIN KÕDAR isikukood 37612200344 Elukoht Kõivu põik 3, Tallinn Aruandeaastal maksti dividende summas 62600 eurot		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruande perioodil ei olnud palgalisi töötajaid.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	2 008	4 098
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 008	4 098
Intressitulud	153	642
Intressitulu hoiustelt	153	642
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	65	7
Laekunud dividendid	26 508	26 600
Kokku finantstulud ja -kulud	28 734	31 347

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2013

OÜ Mvest Consulting (registrikood: 11223157) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KÕDAR	Juhatuse liige	02.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 034
Kokku	53 378
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Kõdar	37612200344	Koidu tee 21-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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