

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Mvest Consulting

registrikood: 11223157

tänava nimi ja maja number: Kõivu põik 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2015. aastal olulisi arenguid ettevõttes ei toimunud.

Ühtegi uut lepingut ei sõlmitud.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	131 904	56 656	2
Finantsinvesteeringud	39 770	18 749	3
Kokku käibevara	171 674	75 405	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	11 593	11 584	
Kokku põhivara	11 593	11 584	
Kokku varad	183 267	86 989	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	85	85	
Kokku lühiajalised kohustused	85	85	
Kokku kohustused	85	85	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 092	8 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 278	75 860	
Kokku omakapital	183 182	86 904	
Kokku kohustused ja omakapital	183 267	86 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-320	-383	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-320	-383	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	115 745	75 961	3
Muud finantstulud ja -kulud	853	309	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 278	75 887	
Tulumaks	0	-27	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 278	75 860	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-320	-383	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	10	
Kokku rahavood äritegevusest	-320	-373	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-20 009	-15 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	8 420	
Laekunud intressid	19	33	
Laekunud dividendid	114 705	67 581	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	94 715	61 034	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-20 000	-36 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-27	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 000	-36 027	
Kokku rahavood	74 395	24 634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 656	31 713	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	74 395	24 634	
Valuutakursside muutuste mõju	853	309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	131 904	56 656	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	44 232	47 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 860	75 860
Makstud dividendid			-36 000	-36 000
31.12.2014	2 556	256	84 092	86 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)			116 278	116 278
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2015	2 556	256	180 370	183 182

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 2015 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 20/80 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.

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.

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.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldukontod	131 904	56 656
Kokku raha	131 904	56 656

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	9 611	9 611
Soetamine	15 000	15 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 414	-8 414
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 552	2 552
31.12.2014	18 749	18 749
Soetamine	20 000	20 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 021	1 021
31.12.2015	39 770	39 770

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	771	771	771
Akumuleeritud kulum	-771	-771	-771
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	771	771	771
Akumuleeritud kulum	-771	-771	-771
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	771	771	771
Akumuleeritud kulum	-771	-771	-771
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruande perioodil ei olnud palgalisi töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Ei ole tehtud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2016

OÜ Mvest Consulting (registrikood: 11223157) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KÕDAR	Juhatuse liige	19.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 278
Kokku	180 370
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	180 370
Kokku	180 370

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Kõdar	37612200344	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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