

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ MALVIST

registrikood: 11083934

tänava/talu nimi, Spordi 24-14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11315

telefon: +372 5078234

faks: +372 6114359

e-posti aadress: talvikema@hotmail.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Malvist OÜ tegutseb alates 12.11.2004. Firma põhitegevusaladeks on raamatupidamise teenus ja raamatupidamisalased konsultatsiooni teenused.

OÜ Malvist käive antud majandusaastal oli 27780 eurot ja eelneval majandusaastal oli käive 29245 eurot ja majandustegevuse tulemusena kujunes kasum 7145 eurot ja aastal 2014 kujunes majandustegevuse tulemusena kasum 6624 eurot.

OÜ Malvist puudub nõukogu. Juhatuse liige ja põhikohaga töötaja on sama isik.

Firma kasutab vajalike tööde teostamiseks ka teiste firmade teenuseid.

Aastal 2016 ei ole firmal plaanis muuta oma tegevusvaldkonda ning eesmärgiks on laiendada äritegevust firma turupositsiooni säilitamise ja kindlustamise kaudu.

Võimaluse korral on eesmärgiks teostada täiendavalt investeringuid põhivarasse ja luua uusi töökohti.

Firma on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 687	8 846	1
Nõuded ja ettemaksed	37 623	11 607	1,2
Kokku käibevara	40 310	20 453	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	8 828	1,3
Materiaalne põhivara	8 000	0	1
Kokku põhivara	8 000	8 828	
Kokku varad	48 310	29 281	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 459	1 432	1,4
Kokku lühiajalised kohustused	4 459	1 432	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 857	0	
Kokku pikaajalised kohustused	8 857	0	
Kokku kohustused	13 316	1 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 037	18 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 145	6 624	
Kokku omakapital	34 994	27 849	
Kokku kohustused ja omakapital	48 310	29 281	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	27 780	29 245	1,5
Muud äritulud	152	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 474	-3 474	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 693	-10 903	
Tööjõukulud	-6 076	-8 243	6
Muud ärikulud	-550	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 139	6 624	
Muud finantstulud ja -kulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 145	6 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 145	6 624	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 139	6 624
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 990	-2 333
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 027	21
Muud rahavood äritegevusest	-1 138	0
Kokku rahavood äritegevusest	18 018	4 312
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 000	0
Antud laenud	-27 720	-7 274
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 720	-7 274
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 200	0
Saadud laenude tagasimaksed	1 343	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 543	0
Kokku rahavood	-6 159	-2 962
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 846	11 808
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 159	-2 962
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 687	8 846

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	18 413	21 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 624	6 624
31.12.2014	2 556	256	25 037	27 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 145	7 145
31.12.2015	2 556	256	32 182	34 994

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Malvist OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2015.aasta kohta on koostatud kooskõlas hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Malvist OÜ kasutab aastaaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Materiaalne põhivara on ümber klassifitseeritud kinnisvarainvesteeringuteks. Aastal 2015 on kinnisvarainvesteering müüdud.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, millal ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud varad ja kohustused 31.12.2015 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Lühiajalised finantsinvesteeringud.

Lühiajalised finantsinvesteeringud (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringute turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud varad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul ja on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Ostjate laukumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, kasutades teadaolevat informatsiooni maksevõime kohta. Nõuded on bilansis allahinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekuvad, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded, kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Ettemaksetena kajastatakse enammakstud maksud, mida on võimalik tagasi taotleda või kanda teiste maksude katteks ning maksed kaupade ja teenuste eest, mida firma kasutab oma tegevuses järgnevatel perioodidel.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt(maa või hoone(või osa hoonest) või mõlemad,mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna)eelkõige renditulu teenimise ,väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil,mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel,halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.Kkinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses,mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid,mille soetusmaksumus ületab 1598 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kohe kuludes.Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest,millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena,määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.Kui materiaalse põhivara objektidele on tehtud selliseid parandustöid,mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel,siis need kulutused kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.Muud kulutused,mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu,kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1598

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitali-ja kasutusrent.

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina,kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.Kapitalirendina on kajastatakse kõiki lepinguid ,kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- 1.Renditava vara omandiõigus läheb aruandeperioodi lõpuks üle rentnikule.
- 2.Rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel,et rentnik seda õigust kasutab.
- 3.Lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast.
- 4.Rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina ja kasutusrendiga seotud kulud kajastatakse perioodi kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid,viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses,milleks on antud kohustuste eest makstud tasu õiglane väärtus.Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Pikajaliste kohustustena kajastatakse bilansis need kohustused,mille maksetähtaeg on hiljem kui üka aasta peale bilansikuupäeva,ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Finantsinstrumentide klassifitseerimine finantskohustusteks või omakapitaliinstrumentideks sõltub nende majanduslikust sisust,mis võib erineda nende juriidilisest vormist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis ,kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist,teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Maksud kajastatakse igal kuul ettevõtte kohustusena.Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil,kui dividendid välja kuulutatakse,sõltumata sellest,mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Emaettevõtted,tütarettevõtted,sidusettevõtted.

Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 615	2 615
Ostjatelt laekumata arved	2 615	2 615
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 356	4 356
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	30 650	30 650
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 623	37 623
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 240	4 240
Ostjatelt laekumata arved	4 240	4 240
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	83
Muud nõuded	7 284	7 284
Laenunõuded	7 274	7 274
Viitlaekumised	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 607	11 607

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	10 386	10 386
Akumuleeritud kulum	-1 558	-1 558
Jääkmaksumus	8 828	8 828
31.12.2014		
Soetusmaksumus	10 386	10 386
Akumuleeritud kulum	-1 558	-1 558
Jääkmaksumus	8 828	8 828
Müügid	-10 386	-10 386
Amortisatsioonikulu	1 558	1 558
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 500	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 661	2 661
Võlad töövõtjatele	428	428
Maksuvõlad	1 370	1 370
Kokku võlad ja ettemaksed	4 459	4 459
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	425	425
Maksuvõlad	1 007	1 007
Kokku võlad ja ettemaksed	1 432	1 432

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 780	29 245
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 780	29 245
Kokku müügitulu	27 780	29 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine/69202	27 780	29 245
Kokku müügitulu	27 780	29 245

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 510	6 135
Sotsiaalmaksud	1 566	2 108
Kokku tööjõukulud	6 076	8 243
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 006	2 200	6 711	0

2015	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 650	2 200
2014	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 700	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 510	6 135

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2019

OÜ MALVIST (registrikood: 11083934) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA TALVISTE	Juhatuse liige	22.04.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 145
Kokku	32 182

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 145
Kokku	32 182

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	27780	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Talviste	46004070259		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6114359
Mobiiltelefon	+372 5078234
E-posti aadress	talvikema@hotmail.ee