

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2021. aastal olulisi arenguid ettevõttes ei toimunud.

Ühtegi uut lepingut ei sõlmitud.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	342 942	302 112	
Finantsinvesteeringud	678 234	63 152	2
Nõuded ja ettemaksed	243	0	
Kokku käibevarad	1 021 419	365 264	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	74 524	11 544	3
Kokku põhivarad	74 524	11 544	
Kokku varad	1 095 943	376 808	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 728	125	
Kokku lühiajalised kohustised	12 728	125	
Kokku kohustised	12 728	125	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-192 134	161 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 272 537	211 942	
Kokku omakapital	1 083 215	376 683	
Kokku kohustised ja omakapital	1 095 943	376 808	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused tegevuskulud	-2 806	-415
Tööjõukulud	-100	0
Muud ärikulud	-21	0
Ärikasum (kahjum)	-2 927	-415
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 314 021	212 874
Intressitulud	36	31
Muud finantstulud ja -kulud	-5 503	-548
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 305 627	211 942
Tulumaks	-33 090	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 272 537	211 942

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 927	-415
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-243	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 603	0
Kokku rahavood äritegevusest	9 433	-415
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-689 449	-10
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 827	0
Laekunud intressid	36	31
Laekunud dividendid	1 314 020	210 603
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 284	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	630 718	210 624
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-566 005	-132 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-33 090	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-599 095	-132 000
Kokku rahavood	41 056	78 209
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	302 112	224 451
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 056	78 209
Valuutakursside muutuste mõju	-226	-548
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	342 942	302 112

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	293 929	296 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			211 942	211 942
Väljakuulutatud dividendid			-132 000	-132 000
31.12.2020	2 556	256	373 871	376 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 272 537	1 272 537
Väljakuulutatud dividendid			-566 005	-566 005
31.12.2021	2 556	256	1 080 403	1 083 215

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mvest Consulting 2021 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt jõustunud Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Mvest Consulting kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud EU valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena 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. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Maksustamine

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 vastavalt seadusele 01.01.2019 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.

Rahavood

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2019	60 881			60 881
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 271			2 271
31.12.2020	63 152			63 152
Soetamine	183 709	37 933	400 000	621 642
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 060	-5 898		-4 838
Muud	0	0	-1 722	-1 722
31.12.2021	247 921	32 035	398 278	678 234

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	11 534	11 534
Soetamine	10	10
31.12.2020	11 544	11 544
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	11 544	11 544
Soetamine	67 807	67 807
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 827	-4 827
31.12.2021	74 524	74 524

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Spordikulu	100	0
Kokku tööjõukulud	100	0

Aruande perioodil ei olnud palgalisi töötajaid.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Ei ole tehtud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2022

OÜ Mvest Consulting (registrikood: 11223157) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KÕDAR	Juhatuse liige	19.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-192 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 272 537
Kokku	1 080 403

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Kõdar	37612200344	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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