

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Mvest Consulting asutati 13. veebruar 2006.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on äri- ja majandusalased konsultatsioonid, kuid aktiivset tegevust 2022. aastal ei toimunud. Vaba kapitali kasutab ettevõtte finantsinvesteeringute tegemiseks.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	550 940	342 942	
Finantsinvesteeringud	577 911	678 234	2
Nõuded ja ettemaksed	180	243	
Kokku käibevarad	1 129 031	1 021 419	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	100 768	74 524	3
Kokku põhivarad	100 768	74 524	
Kokku varad	1 229 799	1 095 943	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	270	12 728	
Kokku lühiajalised kohustised	270	12 728	
Kokku kohustised	270	12 728	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	946 113	-192 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 604	1 272 537	
Kokku omakapital	1 229 529	1 083 215	
Kokku kohustised ja omakapital	1 229 799	1 095 943	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-6 919	-2 806	
Tööjõukulud	-200	-100	5
Muud ärikulud	-1 001	-21	
Ärikasum (kahjum)	-8 120	-2 927	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	332 788	1 314 021	
Intressitulud	45	36	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 032	-5 503	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	294 681	1 305 627	
Tulumaks	-14 077	-33 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 604	1 272 537	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 120	-2 927
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	142 796	0
Kokku korrigeerimised	142 796	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	63	-243
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-12 458	12 603
Kokku rahavood äritegevusest	122 281	9 433
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-261 447	-689 449
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	162 698	4 827
Laekunud intressid	45	36
Laekunud dividendid	292 494	1 314 020
Muud laekumised investeerimistegevusest	40 294	1 284
Kokku rahavood investeerimistegevusest	234 084	630 718
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-134 290	-566 005
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 077	-33 090
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-148 367	-599 095
Kokku rahavood	207 998	41 056
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	342 942	302 112
Raha ja raha ekvivalentide muutus	207 998	41 056
Valuutakursside muutuste mõju	0	-226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	550 940	342 942

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			280 604	280 604
Väljakuulutatud dividendid			-134 290	-134 290
31.12.2022	2 556	256	1 226 717	1 229 529

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mvest Consulting 2022 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiseid ja lühiajalisi pangedeposiite 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 2022 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 väärtpaperid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, 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	
31.12.2020	63 152	0	0	63 152
Soetamine	183 709	37 933	400 000	621 642
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-1 060	-4 216	0	-5 276
Muud	0	0	-1 284	-1 284
31.12.2021	245 801	33 717	398 716	678 234
Soetamine	0	0	235 180	235 180
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-162 675	-162 675
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-47 398	676	54 985	8 263
Muud			-181 091	-181 091
31.12.2022	198 403	34 393	345 115	577 911

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	11 544	0	11 544
Soetamine	8	67 799	67 807
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-4 827	-4 827
31.12.2021	11 552	62 972	74 524
	Aktsiad ja osad	Muud	Kokku
31.12.2021	11 552	62 972	74 524
Soetamine		26 266	26 266
Müük müügihinnas või lunastamine	-22	0	-22
31.12.2022	11 530	89 238	100 768

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	981 374	864 322
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	245 343	216 081
Kokku tingimuslikud kohustised	1 226 717	1 080 403

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Spordikulu	200	100
Kokku tööjõukulud	200	100

Aruande perioodil ei olnud palgalisi töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Ei ole tehtud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2023

OÜ Mvest Consulting (registrikood: 11223157) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KÕDAR	Juhatuse liige	06.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	946 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 604
Kokku	1 226 717
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 226 717
Kokku	1 226 717

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