

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Mvest Consulting asutati 13. veebruar 2006.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on äri- ja majandusalsed konsultatsioonid, kuid aktiivset tegevust 2023. aastal ei toimunud. Vaba kapitali kasutab ettevõtte finantsinvesteeringute tegemiseks.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

2024. aasta alguses otsustas ettevõtte omanik ettevõtte jagunemise, mille käigus jagunemisel asutatud ühing OÜ Nawamu omandas osa ettevõttele kuuluvatest varadest vastavalt kinnitatud jagunemiskavale. Ettevõtte tegevusele jagunemine otsest mõju ei avalda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	268 894	550 940	2
Finantsinvesteeringud	797 487	577 911	3
Nõuded ja ettemaksed	120	180	
Kokku käibevarad	1 066 501	1 129 031	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	196 475	100 768	4
Kokku põhivarad	196 475	100 768	
Kokku varad	1 262 976	1 229 799	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 616	270	5
Kokku lühiajalised kohustised	26 616	270	
Kokku kohustised	26 616	270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 031 906	946 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 642	280 604	
Kokku omakapital	1 236 360	1 229 529	
Kokku kohustised ja omakapital	1 262 976	1 229 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-9 326	-6 919	
Tööjõukulud	-400	-200	7
Muud ärikulud	0	-1 001	
Ärikasum (kahjum)	-9 726	-8 120	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	171 479	332 788	
Intressitulud	1 785	45	
Muud finantstulud ja -kulud	71 503	-30 032	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	235 041	294 681	
Tulumaks	-33 399	-14 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 642	280 604	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 726	-8 120
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	2 695	142 796
Kokku korrigeerimised	2 695	142 796
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	60	63
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	91	-12 458
Kokku rahavood äritegevusest	-6 880	122 281
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-352 673	-261 447
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	106 197	162 698
Laekunud intressid	1 785	45
Laekunud dividendid	171 479	292 494
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	40 294
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 212	234 084
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-194 811	-134 290
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 143	-14 077
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-201 954	-148 367
Kokku rahavood	-282 046	207 998
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	550 940	342 942
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-282 046	207 998
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	268 894	550 940

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	1 080 403	1 083 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	280 604	280 604
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-134 290	-134 290
31.12.2022	2 556	256	1 226 717	1 229 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	201 642	201 642
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-194 811	-194 811
31.12.2023	2 556	256	1 233 548	1 236 360

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mvest Consulting 2023 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 2023 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 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. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	88 894	550 940
Tähtajalised hoiused	180 000	0
Kokku raha	268 894	550 940

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2021	56 277	223 241	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 ümberhindlusest	-33 199	-13 523	54 985	8 263
Muud	0	0	-181 091	-181 091
31.12.2022	23 078	209 718	345 115	577 911
Soetamine	3 990	0	252 973	256 963
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-106 195	-106 195
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 367	14 291	45 150	68 808
31.12.2023	36 435	224 009	537 043	797 487

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
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
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2022	11 530	89 238	100 768
Soetamine	0	95 709	95 709
Müük müügihinnas või lunastamine	-2	0	-2
31.12.2023	11 528	184 947	196 475

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	24 939
Üksikisiku tulumaks	1 316
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 255

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	986 839	981 374
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	246 709	245 343
Kokku tingimuslikud kohustised	1 233 548	1 226 717

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Spordikulud	400	200
Kokku tööjõukulud	400	200

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Ei ole tehtud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2024

OÜ Mvest Consulting (registrikood: 11223157) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KÕDAR	Juhatuse liige	07.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 031 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 642
Kokku	1 233 548
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 233 548
Kokku	1 233 548

Sidevahendid

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