

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing MR Kapital
registrikood: 10781808

talunimi: Rüütli maja

vald: Keila vald
postisihthumber: 76703
maakond: Harju maakond

telefon: +372 510 3615

e-posti aadress: magnus.ruutel@gmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Osaühingu MR Kapitali põhitegevusaladeks on finantsjuhtimis- ja raamatupidamisteenuste osutamine.

2010. majandusaastal oli ettevõtte müügitulu ei olnud.

Võttes arvesse ärikeskkonna olukorda ja prognoose järgnevas aastaks on OÜ MR Kapital võtnud eesmärgiks arendada turundusteenuste portfelli tootmisettevõtetele.

Põhieesmärgiks 2011 on turundusteenuste ostjate leidmine. 2009. majandusaastal oli ettevõtte palgal üks töötaja, kellele arvestati ja tasuti töötasu 47 tuhat krooni ning maksusid 16 tuhat krooni. Juhatusel ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

Finantssuhtarvud	Arvutamise meetoodika	31.12.2010	31.12.2009
Käibe kasv (%)	(müügitulu 2010 - müügitulu 2009)/ müügitulu 2009	-100,00	38,32
Kasumi kasv (%)	(puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009)/ puhaskasum 2009	395,76	3 302,20
Maksevõime kordaja	(käibevara – varud)/ lühiajalised kohustused	3,99	1,62
Võlakordaja	kohustused/varade maksumus	0,11	0,30
Ärirentaablus (%)	ärikasum/müügitulu	0	-33,59
Puhasrentaablus (%)	puhaskasum/müügitulu	0	-31,91
Omakapitali rentaablus ROE (%)	puhaskasum/omakapital	-300,09	-34,56
Koguvara rentaablus ROA (%)	puhaskasum/varad kokku	-265,72	-24,12

Magnus Rüütel

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 961	14 018	2
Finantsinvesteeringud	5 000	50 000	3
Nõuded ja ettemaksed	2 601	70 788	4
Varud	40 000	110 358	6
Kokku käibevara	74 562	245 164	
Põhivara			
Bioloogilised varad	0	30 000	7
Kokku põhivara	0	30 000	
Kokku varad	74 562	275 164	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 309	83 600	8
Kokku lühiajalised kohustused	9 309	83 600	
Kokku kohustused	9 309	83 600	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	19 717	19 717	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 350	198 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195 814	-66 207	
Kokku omakapital	65 253	191 564	
Kokku kohustused ja omakapital	74 562	275 164	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	0	207 480	10
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-70 358	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-6 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 950	-123 152	
Tööjõukulud	-62 896	-26 880	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-120 000	
Muud ärikulud	-150	-1 142	
Ärikasum (-kahjum)	-153 354	-69 694	
Finantstulud ja -kulud	-42 460	3 487	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-195 814	-66 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195 814	-66 207	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-153 354	-69 694	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	120 000	
Kokku korrigeerimised	0	120 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 878	32 061	4
Varude muutus	70 358	-110 358	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 869	-1 457	8
Makstud intressid	-7	-48	
Kokku rahavood äritegevusest	-77 012	-29 496	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud bioloogilise vara müügist	30 000	0	7
Antud laenud	-4 099	-5 000	
Antud laenude tagasimaksed	70 629	28 800	
Laekunud intressid	6 083	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	102 613	23 800	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 658	0	
Kokku rahavood	12 943	-5 696	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 018	19 714	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 943	-5 696	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 961	14 018	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	19 717	-1 946	57 771
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-66 207	-66 207
Makstud dividendid			200 000	200 000
31.12.2009	40 000	19 717	131 847	191 564
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-195 814	-195 814
Makstud dividendid			69 503	69 503
31.12.2010	40 000	19 717	5 536	65 253

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MR Kapitali 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ MR Kapitali kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks on rahavoogude aruandes raha kassas ja raha arvelduskontodel ning rahaturufondi osakute saldosisid.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse, mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses. Samuti kajastatakse õiglasest väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida Ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav ja nendega seotud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruande perioodi jooksul, kajastatakse bilansireal „Lühiajalised finantsinvesteeringud“ ning muud väärtpaperid kajastatakse põhivarana bilansireal „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varuna kajastatakse edasimüümise eesmärgil soetatud varad.

Varud kajastatakse soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Valmistoodangu ja lõpetamata toodangu soetusmaksumus koosneb otsestest kuludest, tootmise üldkulust ja projekti finantseerimise kuludest.

Netorealiseerimismaksumus on eeldatava müügihinna ja müügiga seotud kulude vahe.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise

vara väärtuse kasvust" ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest.“

Rendid

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Vastavalt seadusele on osapooled seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ MR Kapital käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid

Tulud

Müügitulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses teenuse osutamise perioodil, kui teenuse eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	23 480	8 286
Arvelduskontod	3 481	5 732
Kokku raha	26 961	14 018

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	50 000	50 000
31.12.2009	50 000	50 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-45 000	-45 000
31.12.2010	5 000	5 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	869	723	5
Muud nõuded	0	70 065	
Laenu nõuded	0	66 530	13
Intressinõuded	0	3 535	
Ettemaksed	1 732	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 601	70 788	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	23	0	240
Käibemaks	40	0	503	0
Üksikisiku tulumaks	0	527	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 650	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	100	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	210	0	0
Ettemaksukonto jääk	829		220	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	869	2 510	723	240

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	40 000	110 358
Kokku varud	40 000	110 358

Lisa 7 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2008	150 000	150 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-120 000	-120 000
31.12.2009	30 000	30 000
Müügid	-30 000	-30 000
31.12.2010	0	0

Muudud bioloogilised varad Põhivara muugihinnas		
	2010	2009
Loomsed varad	30 000	0
Kokku	30 000	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	1 200	
Maksuvõlad	2 510	240	5
Muud võlad	6 799	82 160	
Dividendivõlad	0	82 160	
Muud viitvõlad	6 799	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 309	83 600	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtus on 40 000 krooni		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	207 480
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	0	207 480
Kokku müügitulu	0	207 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Finantsjuhtimisteenused	0	106 730
Renditeenused	0	92 750
Kauba müük	0	8 000
Kokku müügitulu	0	207 480

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	46 798	20 000
Sotsiaalmaksud	16 098	6 880
Kokku tööjõukulud	62 896	26 880
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-45 000	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-45 000	0
Intressitulud	2 547	3 535
Intressitulu laenudelt	2 547	3 535
Intressikulud	-7	-48
Kokku finantstulud ja -kulud	-42 460	3 487

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	66 530	0

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing MR Kapital (registrikood: 10781808) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS RÜÜTEL	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195 814
Kokku	5 536

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195 814
Kokku	5 536
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 536
Kokku	5 536

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Magnus Rüütel	37501260221	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5103615
E-posti aadress	magnus.ruutel@gmail.com