

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing MR Kapital

registrikood: 10781808

talu nimi: Rüütli maja

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76703

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	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühingu MR Kapitali põhitegevusaladeks on finantsjuhtimis- ja turundusteenuste osutamine.

2011. majandusaastal oli ettevõtte müügitulu ei olnud ja majandustegevust ei toimunud.

2011. majandusaastal oli ettevõttes tööl üks inimene, kellele kellele arvestati ja tasuti töötasu 2,4 tuhat eurot ning maksusid 0,8 tuhat eurot. Juhatusele tasu ei makstud.

Magnus Rüütel
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8	1 723	2
Finantsinvesteeringud	320	320	3
Nõuded ja ettemaksed	108	166	4,5
Varud	2 556	2 556	6
Kokku käibevara	2 992	4 765	
Kokku varad	2 992	4 765	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	492	0	7
Võlad ja ettemaksed	0	595	
Kokku lühiajalised kohustused	492	595	
Kokku kohustused	492	595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	1 260	1 260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354	12 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 670	-12 515	
Kokku omakapital	2 500	4 170	
Kokku kohustused ja omakapital	2 992	4 765	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-4 497	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 596	-1 276	
Tööjõukulud	-3 262	-4 020	9
Muud ärikulud	-3	-10	
Ärikasum (kahjum)	-4 861	-9 803	
Finantstulud ja -kulud	3 191	-2 714	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 670	-12 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 670	-12 517	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 861	-9 803	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	56	-120	4,5
Varude muutus	0	4 497	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-594	504	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 399	-4 922	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud bioloogilise vara müügist	0	1 917	
Antud laenud	0	-262	
Antud laenude tagasimaksed	0	4 514	
Laekunud intressid	0	389	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	6 558	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 684	0	7
Makstud dividendid	0	-639	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-170	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 684	-809	
Kokku rahavood	-1 715	827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 723	896	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 715	827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8	1 723	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 260	8 427	12 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 515	-12 515
Makstud dividendid			4 442	4 442
31.12.2010	2 556	1 260	354	4 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 670	-1 670
31.12.2011	2 556	1 260	-1 316	2 500

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MR Kapitali 2011. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse, mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Samuti kajastatakse õiglases 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 väärtpaberid 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Rendid

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	1 501
Arvelduskontod	8	222
Kokku raha	8	1 723

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktiaid ja osad	
31.12.2009	3 196	3 196
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 876	-2 876
31.12.2010	320	320
31.12.2011	320	320

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	56	5
Ettemaksed	90	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	108	166	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1
Käibemaks	18	0	3	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	34
Sotsiaalmaks	0	0	0	105
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	13
Ettemaksukonto jääk	0		53	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	0	56	159

Lisa 6 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	2 556	2 556
Kokku varud	2 556	2 556

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikulaen	436	436			0	Euro
Lühiajalised laenud kokku	436	436				
Muud laenukohustused						
LHV Pank	56	56				
Muud laenukohustused kokku	56	56				
Laenukohustused kokku	492	492				

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte on osakapital eurodesse ümber registreerimata. Osa nimiväärtus on 40 000 Eesti krooni.		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 427	2 991
Sotsiaalmaksud	835	1 029
Kokku tööjõukulud	3 262	4 020
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-2 877
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-2 877
Intressitulud	3 192	163
Intressitulu laenudelt	0	163
Muud intressitulud	3 192	0
Intressikulud	-1	0
Intressikulu laenudelt	-1	0
Kokku finantstulud ja -kulud	3 191	-2 714

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	436	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing MR Kapital (registrikood: 10781808) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS RÜÜTEL	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 670
Kokku	-1 316

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 670
Kokku	-1 316
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 316
Kokku	-1 316

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