

32856

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

13.03.2009

122

Linda Kaar

OSAÜHING MR KAPITAL

2007.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress

**Rüütli maja
Keila vald 76703
Harju maakond
Eesti Vabariik**

Äriregistri nr.

10781808

Telefon

372 51 03 615

Faks

372 51 03 615

E-mail

magnus.ruutel@gmail.com

Aruandeaasta algus ja lõpp

01.01.2007 – 31.12.2007

SISUKORD

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (SKEEM 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2. Raha	10
Lisa 3. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4. Seotud osapooled	10
Lisa 5. Maksud	10
Lisa 6. Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7. Muud võlad	11
Lisa 8. Rahavoogude aruanne	11
Lisa 9. Müügitulu	11
Lisa 10. Tegevuskulud	11
Lisa 11. Finantstulud ja – kulud	12
Osanike nimekiri	12
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	12
Juhatuse allkiri 2007.a. majandusaasta aruandele	12

juhataja.....
Magnus Rüütel

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Osaühingu MR Kapital peamiseks tegevusalaks on finantskonsultatsioonide-, nõustamis- ning raamatupidamisteenuste pakkumine.

Juriidiline aadress

Rüütli maja
Keila vald 76703
Harju maakond
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10781808

Telefon

372 51 03 615

Faks

372 51 03 615

E-mail

magnus.ruutel@mrk.ee

Aruandeaasta algus ja lõpp

01.01.2007 – 31.12.2007

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu MR Kapitali põhitegevusaladeks on finantsjuhtimis- ja raamatupidamisteenuste osutamine. Lisaks põhitegevusalale tegeleb ettevõtte sporthobuste kasvatuse ja aretusega.

Põhilised finantsteenused jagunevad kahte gruppi:

- pikaajaliste lepingute alusel tehtavad finantsjuhtimisteenused
- ühekordsed lühiajalised nõustamisteenused.

2007.majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 547 436 krooni. Kogu käive moodustus finantsjuhtimisteenustest, mis vastab EMTAK-i koodile 70221.

Müügitulu kasvas 2006.a. majandusaastaga võrreldes 17,58%.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks on OÜ MR Kapitalil põhieesmärgiks uute klientide leidmine ja finantsteenuste heal tasemel hoidmine.

2007. majandusaastal maksis ettevõtte töötasudeks 60 000 krooni, s.h. moodustasid juhatusele makstud tasud 45 000 krooni. 2007.a oli OÜ MR Kapitalil 1 töötaja.

juhataja.....
Magnus Rüütel

Peamised finantssuhtarvud

	31.12.2007	31.12.2006
Käibe kasv	17,58	-6,08
Brutokasumi määr	47,69	57,33
Kasumi kasv	2,59	13,07
Puhasrentaablus	39,27	45,01
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,7	1,04
ROA	56,71	50,96
ROE	67,01	77,82

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- käibe kasv (%) = $(\text{müügitulult } 2007 - \text{müügitulu } 2006) / \text{müügitulu } 2006 * 100$
- brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2007 - \text{puhaskasum } 2006) / \text{puhaskasum } 2006 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} *$

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1- 12 toodud OÜ MR Kapitali 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ MR Kapital on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhataja
Magnus Rüütel

Keila...16/02.....2009

juhataja.....
Magnus Rüütel

BILANSS

	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	16 124	656
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3,11	50 067	69 819
Nõuded ostjate vastu		34 406	77 013
Muud lühiajalised nõuded	4,8	114 663	0
Käibevara kokku		215 260	147 488
Põhivara			
Pikajalised finantsinvesteeringud	3	13 800	13 800
Bioloogilised varad		150 000	250 000
VARAD KOKKU		379 060	411 288
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud		0	82 627
Võlad tarnijatele	8	16 481	18 777
Võlad töövõtjatele	6,8	11 821	11 665
Maksuvõlad	5,8	12 029	9 921
Muud võlad	7,8	17 915	19 009
Lühiajalised kohustused kokku		58 246	141 999
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Reservkapital		19 717	19 717
Aruandeaasta kasum		261 097	209 572
Omakapital kokku		320 814	269 289
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		379 060	411 288

juhataja.....

Magnus Rüütel

KASUMIARUANNE [SKEEM 1]

	Lisa nr.	2007	2006
Äritulud			
Müügitulu	9	547 436	465 600
Ärikulud			
Muud tegevuskulud	10	141 282	118 701
Tööjõukulud		79 980	79 960
Kahjum bioloogilistelt varadelt		100 000	0
Muud ärikulud		148	0
Ärikulud kokku		321 410	198 661
Ärikasum		226 026	266 939
Finantstulud	11	35 071	-14 737
Kasum enne tulumaksustamist		261 097	252 202
Tulumaks		46 106	42 630
Aruandeaasta puhaskasum		214 991	209 572

juhataja.....
Magnus Rüütel

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoog äritegevusest	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
Ärikasum		261 097	266 939
Korrigeerimised			
Bioloogilise vara allahindlus		100 000	
Dividendide tulumaks		-46 106	
Aktsiad ja muud väärtpaberid	3	19 752	-14 737
Äritegevusega seotud nõuete muutus	8	-72 056	19 765
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	8	-1 126	-70 930
Kokku rahavoog äritegevusest		261 561	230 511
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-120 000
Väärtpaberite soetus		0	-99 938
Kokku rahavoog investeerimistegevusest			-20 062
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-163 466	-278 000
Tagastatud laenud		-82 627	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		246 093	-278 000
Rahavood kokku		15468	67511
Raha perioodi alguses		656	68 208
Raha muutus		15 468	67 511
Raha perioodi lõpus		16 124	657

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	19 717	185 350	245 067
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	209 572	209 572
Dividendid	0	0	-185 350	-185 350
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	19 717	209 572	269 289
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	261 097	261 097
Dividendid	0	0	-209 572	-209 572
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	19 717	261 097	320 814

juhataja.....
Magnus Rüütel

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ MR Kapitali 2007.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

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

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel, rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamise hetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mis on bilansi koostamise hetkeks hinnatud lootusetuteks kantakse kuludesse.

Seotud osapooled

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

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

juhataja.....
Magnus Rüütel

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.“

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Rendiarvestus

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on korrigeeritud äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustegevuste mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

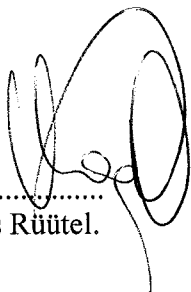
Bilansipäeva järgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastatakse aastaaruandes sõltuvalt sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

juhataja.....
Magnus Rüütel.



LISA 2 RAHA

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakonto	299	171
Raha väärtpaberikontol	15 825	485
Rahad kokku	16 124	656

LISA 3 LÜHI- JA PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised väärtpaberid	69 819	184 494
Väärtpaberite müük	-19 752	-99 938
Väärtpaberite ümberhindlus	0	-14 737
Pikaajaline finantsinvesteering	13 800	13 800
Kokku	63 867	83 619

Pikaajalise finantsinvesteeringu all on finantsinvesteering OÜ Murilell'i.

LISA 4 SEOTUD OSAPOOLED

Seotud osapootele on antud üheks aastaks laenu 114 663 krooni intressimääraga 5% aastas.

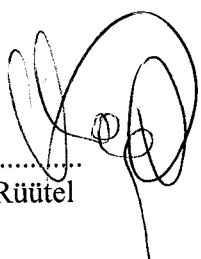
LISA 5 MAKSUD

Maksuliik	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaks	6 013	3 314
Kinnipeetud tulumaks	653	660
Sotsiaalmaks	1 650	1 650
Töötuskindlustus	15	15
Kogumispensioni maks	-100	100
Ettevõtte tulumaks	3 798	4 182
Maksud kokku	12 029	9 921

LISA 6 VÕLAD TÖÖVÕTJATELE

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	11 821	11 665
s.h. puhkusereserv	6 665	6 665

juhataja.....
Magnus Rüütel



LISA 7 MUUD VÕLAD

	31.12.2007	31.12.2006
Dividendivõlad	17 265	19 009
Muud viitvõlad	650	0
Kokku	17 915	19 009

LISA 8 RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2007	2006
Äritegevusega seotud nõuete muutus		
Ostjate tasumata arved	42 607	19 765
Lühiajaline laen	-114 663	0
Kokku	-72 056	19 765
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		
Võlad tarnijatele	-2 296	26 304
Võlad töövõtjatele	156	-9 755
Maksuvõlad	2 108	-7 479
Dividendivõlad	-1 774	0
Muud lühiajalised võlad	650	-80 000
Kokku	-1 126	-70 930

LISA 9 MÜÜGITULUD

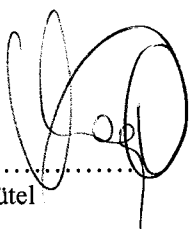
	31.12.2007	31.12.2006
Müügitulu	547 436	465 600

Aruandeperioodi müügitulu 547 436 krooni tekkis Eesti ettevõtetele osutatud finantsteenuste müügist.

LISA 10 TEGEVUSKULUD

	31.12.2007	31.12.2006
Kasutusrendimaksud	70 184	35 282
Sporthobuste hoolduskulud	35 899	48 531
Muud kulud	35 199	34 888
Kokku	141 282	118 701

juhataja.....
Magnus Rüütel



LISA 11 FINATSTULUD JA- KULUD

	31.12.2007	31.12.2006
Tulu väärtpaberite müügist	35 269	0
Intressitulud	65	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-263	0
Väärtpaberite ümberhindlusest	0	-14 737
Kokku	35 071	-14 737

OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Aadress	Isikukood	Osakud	Osalus
Magnus Rüütel	Rüütli maja Keila vald, Harjumaa	37501260221	400	100%

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ MR Kapitali juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007.a. majandusaasta puhaskasum summas 261 097 krooni dividendideks.

JUHATAJA ALLKIRI 2007.A.MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ MR Kapitali 2007.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhataja poolt.
allkirjastamine16.02..... 2009.a.

.....
Juhataja
Magnus Rüütel

juhataja.....
Magnus Rüütel