

07 -17- 2005

18

Madli Juhani

KONTROLLITUD

OÜ MR KAPITAL

2004.a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:	Rüütli maja Keila vald 76703, Harjumaa 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:	01.01.2004 – 31.12.2004

07-12-2005

SISUKORD

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne:	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad:	
Raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Rakendatud arvestusmeetodid	12
Lisa 1. Raha ja pangakontod	13
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	13
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	13
Lisa 5. Mitmesugused pikaajalised nõuded	13
Lisa 6. Materiaalne põhivara	14
Lisa 7. Maksuvõlad	14
Lisa 8. Muud viitvõlad	15
Lisa 9. Realiseerimise netokäive	15
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	16
Osanike nimekiri	17
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	18

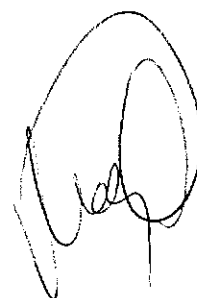
07-12-2005

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....

OÜ MR Kapital peamiseks tegevusalaks on finantskonsultatsioonide- ja nõustamise ning raamatupidamisteenuste pakkumine.

Teenuseid pakutakse Eesti väikese ja keskmise suurusega ettevõtetele.

Juriidiline aadress:	Rüütli maja Keila vald 76703, Harjumaa 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:	01.01.2004 – 31.12.2004



07 -12- 2005

TEGEVUSARUANNE

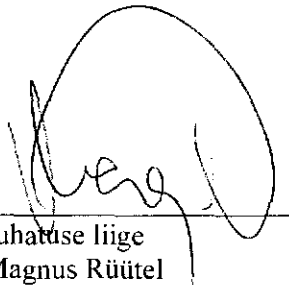
Aruandeaastal jätkus ettevõtte tavapärase töö – finants- ja raamatupidamisteenuste müük.

Pakutavad teenused jagunesid kahte gruppi: pikaajaliste lepingute alusel tehtavad teenused ning ühekordsed lühiajalised nõustamisteenused.

2004 aastal oli OÜ MR Kapital realiseerimise netokäive 712 tuhat krooni.

Aruandeaasta tööjõu kulu oli 79 421 krooni, millest tegevjuhti töötasu moodustas 60 000 krooni.

Ettevõttes oli palgal 1 töötaja.



Juhatusel liige
Magnus Rüütel

07-17-2005

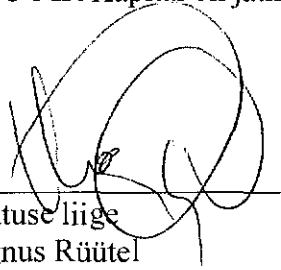
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ MR Kapital 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- 3) OÜ MR Kapital on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatusel liige
Magnus Rüütel

BILANSS

31.12.2004

31.12.2003 Lisa nr.
07-12-2005

Aktiva (vara)

Käibevara

Raha ja pangakontod	30 310	19 405	1
Aksiad ja muud väärtpaberid	116 559	74 932	2
Nõuded ostjate vastu	94 713	76 145	3
Muud nõuded	0	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	26 442	51 847	4
Varud	130 000	130 000	5
Käibevara kokku	352 329	352 329	

Põhivara

Mitmesugused pikaajalised nõuded	13 800	13 800	6
Materiaalne põhivara			7
Maa ja ehitised	27 000	27 000	
Masinad ja seadmed	116 499	116 499	
Kokku	143 499	143 499	
Akumuleeritud põhivara kulum (-)	-127 787	-85 547	
Kokku materiaalne põhivara	15 712	57 952	
Põhivara kokku	29 512	71 752	

Aktiva kokku

427 535

424 081

Passiva (kohustused ja omakapital)

Lühiajalised kohustused

Muud lühiajalised võlad	0	0	
Võlad tarnijatele	-4 398	6 120	
Maksuvõlad	11 914	13 966	8
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	6 675	5 500	
Dividendivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	463	10 368	9
Kokku	7 138	15 868	
Lühiajalised kohustused kokku	14 654	35 954	

07-12-2005

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused kokku	0	0
O m a k a p i t a l		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Reservkapital	19 717	19 717
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0	0
Aruandeaasta kasum	353 164	328 410
Omakapital kokku	412 881	388 127
Passiva kokku	427 535	424 081



KASUMIARUANNE

Skeem1

31.12.2004

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
31.12.2005
SISSE TULNUD
Lisa nr.

07-12-2005

ÄRITULUD

Müügitulu	711 727	759 448	10
Muud äritulud	8 705	35	

ÄRIKULUD

Kaubad, teenused, materjal, toore	155	18 068	
Mitmesugused tegevuskulud	210 544	272 083	
Tööjõu kulud			
a) palga kulu	57 980	66 323	
b) palgaga seotud maksud	21 441	22 040	
Kulum			
a) põhivara kulum	42 240	42 238	
Muud ärikulud	0	1 817	

ÄRIKASUM	388 072	336 914	
-----------------	----------------	----------------	--

FINANTSTULUD JA -KULUD

Tulud aktsiatelt ja osakutelt	-31 294	8 494	
Tulud valuutakursi muutustest	0	467	
Intressikulud	3 614	13 458	
Muud finantskulud	0	4 007	

KASUM

ENNE MAKSUSTAMIST	353 164	328 410	
--------------------------	----------------	----------------	--

ARUANDEAASTA

PUHASKASUM	353 164	328 410	
-------------------	----------------	----------------	--



RAHAVOOGUDE ARUANNE

07 -12- 2005

	2004	2003
Rahavoog äritegevusest		
Ärikasum	388 072	336 914
Kulum	42 240	42 238
Muutused:		
nõuetes ostjate vastu	-18 567	-5 051
väärtpaberites	-41 627	-37 006
mitmesugustes nõuetes	0	77 000
tulevaste perioodide ettemakstud kuludes	-25 405	-47 347
varudes	0	-130 000
võlgades tarnijatele	-10 518	-3 139
maksuvõlgades	-2 053	-7 901
laenukohustustes	0	-6 874
viitvõlgades	-8 730	28 947
Kokku rahavood äritegevusest	323 411	189 887
<u>Rahavoog investeerimisest</u>		
Tasutud põhivara	0	0
Pikaajalised nõuded	0	0
Arenguväljaminekud	0	0
Kokku rahavoog investeerimisest		
<u>Rahavoog finantseerimisest</u>		
Reservid	0	0
Finantstulud	0	8 961
Finantskulud	-3 614	-17 465
Makstud dividendid	-308 892	-235 890
Kokku rahavoog finantseerimisest	-312 506	-244 394
Raha ja pangakontode muutus	10 905	-54 507
Raha ja pangakontod aasta algul	19 405	73 912
Raha ja pangakontod aasta lõpus	30 310	19 405

07 -12- 2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000	19 717	235 890	295 607
Aruandeperioodi puhaskasum			328 410	
Makstud dividendid			-235 890	
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	19 717	328 410	388 127
Aruandeperioodi puhaskasum			353 164	
Makstud dividendid			-328 410	
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	19 717	353 164	412 881



07-12-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi head raamatupidamistava, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohutuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 20.05.2005 vahemikul.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel antud hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasemal perioodil kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

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 maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.



RAKENDATUD ARVESTUSMEETODID

07 -12- 2005

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

OÜ MR kapital kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasutuseaga üle ühe aasta, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni. Materiaalseid põhivarasid on hinnatud nende soetusmaksumuses. Amortisatsiooniarvestust alustatakse põhivara soetamisele järgnevast kalendrikuust. Arvestusmeetod on lineaarne ja amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt põhivara grupist ja selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised	5 - 20 %
- tootmiseseadmed	10 - 20 %
- muud masinad ja seadmed	20 - 35 %
- muu inventar, tööriistad ja sisseseade	10 - 50 %

Tehingud välisvaluutas

Valuutapõhised tehingud on jooksvas arvestuses näidatud operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga kursiga. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümberhinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes.

Varud

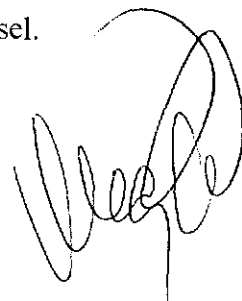
Varud võetakse algselt arvele nende neto soetusmaksumuses. Realisatsioonijärgne varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit ning kuluaruandes kajastub see real kaubad, teenused, materjal, toore.

Tulude arvestus

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.
Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil



LISA 1. RAHA JA PANGAKONTOD

07 -12- 2005

Pangakontod	22 534 EEK
Väärtpaberikontod	899 EEK
<u>Kassa</u>	<u>6 877 EEK</u>
Kokku	30 310 EEK

LISA 2. AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID

Aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

LISA 3. NÕUDED OSTJATE VASTU

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

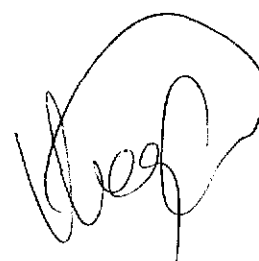
LISA 4. ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD

Ettemakstud tulevaste perioodide kuluna on kajastatud ettemakstud kindlustusi, rendi ettemakseid ja muid ettemakstud kulusid.

LISA 5. MITMESUGUSED PIKAAJALISED NÕUDED

Nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikajalise nõude all on kajastatud finantsinvesteering OÜ Murilell'i.



07 -12- 2005

LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA

	Maa ja Ehitised	Muu inventar ja sisseseade	Bioloogilised Varad	Kokku materიაalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2003	27 000	116 499	130 000	273 499
Soetamine	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2004	27 000	116 499	130 000	273 499
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-15 146	-70 401	0	-85 547
Arvestatud kulum	-8 910	-33 330	0	-42 238
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-24 056	-103 731	0	-85 547
Jääkmaksumus 31.12.2003	11 854	46 098	130 000	187 952
Jääkmaksumus 31.12.2004	2 944	12 768	130 000	145 712

LISA 7. MAKSUVÕLAD

Maksukohustuse liik	2004	2003
Käibemaks	6 050	6 140
Ettevõtte tulumaks	3 849	4 532
Kinnipeetud tulumaks	897	883
Sotsiaalmaks	1 650	1 815
Kohustusliku kogumispensioni makse	100	50
Töötuskindlustus maksed	75	83
Intressivõlad MKS alusel	0	463
Kokku maksuvõlad	11 914	13 966

LISA 8. MUUD VIITVÕLAD

Muud viitvõlad koosnevad töövõtjatele puhkusereservi ning palgavõlgnevuse väljamaksmisel tekkivast sotsiaalmaksu kohustusest.



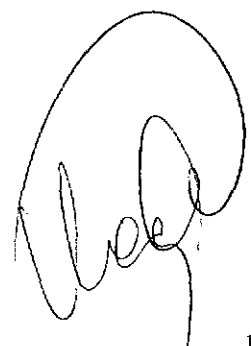
07-12-2005

LISA 9. REALISEERIMISE NETOKÄIVE

Aruandeperioodi realiseerimise netokäive 720 432 krooni tekkis Eesti ettevõtetele osutatud teenuste müügist ning oli maksustatud 18 %-se käibemaksumääraga.

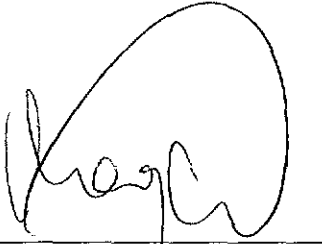
Netokäive tegevusalade lõikes:

		2004	2003
Finantsteenused	- ja	618 657	473 045
konsultatsioonid			
Raamatupidamisteenused		101 775	286 403
Kokku		720 432	759 448



07 -12- 2005

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2004.a. MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

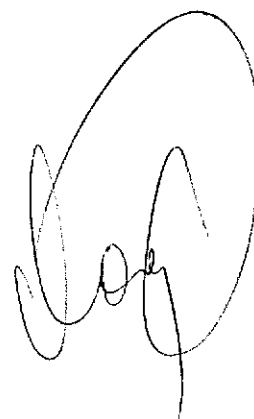
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Magnus Rüütel', written over a horizontal line.

Magnus Rüütel
Juhatuse liige

07 -12- 2005

OSANIKE NIMEKIRI

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

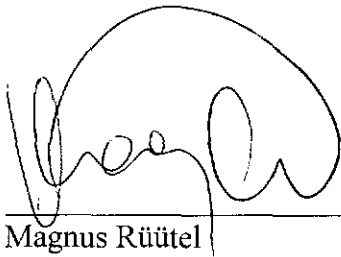


07 -17- 2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ MR Kapital juhatus teeb osanikele ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 353 164 krooni alljärgnevalt:

1. dividendideks 353 164 krooni



Magnus Rüütel
Juhatuses liige