

L17

Marie Tsine

OÜ MR KAPITAL
2002.a. majandusaasta aruanne

SISUKORD

1.	Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad	3
2.	Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed	3
3.	Tegevusaruanne	4
4.	Raamatupidamise aastaaruanne	
4.1	Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
4.2	Bilanss	6
4.3	Kasumiaruanne	9
4.4	Rahavoogude aruanne	10
4.5	Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	11
4.6	Rakendatud arvestusmeetodid	12
4.7	Lisa 1. Raha ja pangakontod	13
4.8	Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	13
4.9	Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	13
4.10	Lisa 4. Lühiajalised laenud	13
4.11	Lisa 5. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
4.12	Lisa 6. Pika-ajalised finantsinvesteeringud	14
4.13	Lisa 7. Materiaalne põhivara	14
4.14	Lisa 8. Viitvõlad	15
4.15	Lisa 9. Realiseerimise netokäive	15
5.	Osanike nimekiri	16
6.	Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	17

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumijaotuse ettepanekust.

2002.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud OÜ MR KAPITAL juhatuse liikmete poolt 25. juunil 2003.a.



Magnus Rüütel

OÜ MR Kapital

juhatuse liige

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ MR Kapital on raamatupidamisteenuseid ning finantskonsultatsioone ja -nõustamist pakkuv ettevõte. Teenuseid pakutakse Eesti ettevõtetele.

OÜ-s MR Kapital töötas 2 töötajat.

Juriidiline aadress	Rüütli maja Keila vald 76703 Harjumaa
Äriregistri nr.	10781808
Majandusaasta algus	01.01.2002
Majandusaasta lõpp	31.12.2002
Telefon	+ 372 51 03 615
Faks	+ 372 148 191 0043

TEGEVUSARUANNE

OÜ MR Kapital põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste ning finantsjuhtimisteenuste pakkumine Eesti ettevõtetele.

2002 aastal oli OÜ MR Kapital käive 657 tuhat krooni ning puhaskasum 236 tuhat krooni.

Aruandeperioodil suurendati klientide arvu, kelle hulgas oli nii tootmisettevõtteid kui ka teenindusettevõtteid. Keskendutud on väikese ja keskmise suurusega ettevõtetele.

Aruandeperioodil võeti tööle 1 uus töötaja raamatupidamise osakonda. Tööjõu kulu 2002 aastal oli 125 318 krooni ning töötajate koguarv oli 2.

Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

2003. aastal planeeritakse suurendada klientide segmenti ja ka klientide arvu.



Magnus Rüütel
juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Osäühingut MR Kapital juhtima õigustatud isik deklareerib lehekülgedel 5 kuni 15 toodud 2002 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ning kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.



Magnus Rüttel
juhatuse liige

BILANSS

AKTIVA

31.12.2002 31.12.2001 Lisa nr.

Käibevara

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontod

73 912 152 796

Kokku Raha ja pangakontod

73 912 152 796 1

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Aktsiad

37 926 56 613

Kokku Aktsiad ja muud väärtpaberid

37 926 56 613 2

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved

71 094 5 133

Kokku Nõuded ostjate vastu

71 094 5 133 3

Mitmesugused nõuded

Antud lühiajalised laenud

77 000 0

Kokku Mitmesugused nõuded

77 000 0 4

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

0 22 721 5

Muud ettemaksed

4 500 0

Kokku Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

4 500 22 721

Varud

Lühiajalised ettemaksed hankijatele

0 2 000

Kokku Varud

0 2 000

Käibevara kokku

264 432 239 263

Põhivara

Pika-ajalised finantsinvesteeringud

Mitmesugused pika-ajalised nõuded

13 800 7 500

Kokku Pika-ajalised finantsinvesteeringud

13 800 7 500 6

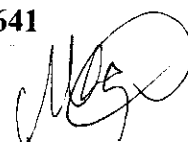


Materiaalne põhivara			
<i>Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)</i>	27 000	0	
<i>Muu inventar, töövahendid jms. (soetusmaksumuses)</i>	116 499	84 000	
<i>Akumuleeritud põhivara kulum</i>	-43 309	-5 940	
Kokku Materiaalne põhivara	100 190	78 060	7
Immateriaalne põhivara			
<i>Arenguväljaminekud</i>	0	535	
Kokku Immateriaalne põhivara	0	535	
Põhivara kokku	113 990	86 095	
A K T I V A K O K K U	378 422	325 358	

P A S S I V A

Lühiajalised kohustused

Lühiajalised võlakohustused			
<i>Muud lühiajalised võlad</i>	6 874	0	
Kokku Lühiajalised võlakohustused	6 874	0	
Võlad hankijatele			
<i>Hankijatele tasumata arved</i>	9 259	61 641	
Kokku Võlad hankijatele	9 259	61 641	
Maksuvõlad			
<i>Maksuvõlad</i>	21 867	34 000	
Kokku Maksuvõlad	21 867	34 000	5
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>	11 200	0	
<i>Dividendivõlad</i>	21 891	0	
<i>Muud viitvõlad</i>	11 724	0	
Kokku Viitvõlad	44 815	0	8
Lühiajalised kohustused kokku	82 815	95 641	



O m a k a p i t a l

Osakapital nominaalväärtuses

Osakapital

40 000

40 000

Kokku Osakapital nominaalväärtuses

40 000

40 000

Reservid

Kohustuslik reservkapital

19 717

0

Kokku Reservid

19 717

0

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

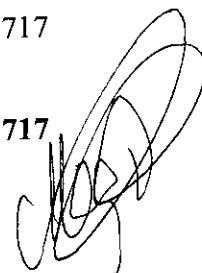
235 890

189 717

Omakapital kokku**295 607****229 717****PASSIVA KOKKU****378 422****325 358**

KASUMIARUANNE Skeem 1

	2002	2001	
Äritulud			
Realiseerimise netokäive			
Müügitulu	657 285	316 110	
Kokku Realiseerimise netokäive	657 285	316 110	9
 Ärikulud			
Kaubad, materjal, teenused	0	1 895	
Mitmesugused tegevuskulud			
<i>Mitmesugused tegevuskulud</i>	281 549	118 661	
Kokku Mitmesugused tegevuskulud	281 549	118 661	
 Tööjõu kulud			
<i>Lepinguliste töötajate palk</i>	95 872	0	
<i>Palgaga soetud maksud</i>	29 446	0	
Kokku Tööjõu kulud	125 318	0	
 Põhivara kulum	37 369	5 940	
 Muud ärikulud	636	185	
 Ärikasum (-kahjum)	212 413	189 429	
 Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu	5 603	0	
Muud finantstulud ja -kulud	29 080	288	2
 Kokku Finantstulud ja -kulud	23 477	288	
 Kasum (-kahjum) majandustegevusest	235 890	189 717	
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	235 890	189 717	
 Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	235 890	189 717	



RAHAVOOGUDE ARUANNE

2002

2001

Rahavood äritegevusest

A. Ärikasum	46 173	189 717
B. Põhivara amortisatsioon	37 369	5 940
C. Käibekapitali kontod v.a. raha		
Ostjatelt laekumata arved	-65 961	-5 133
Väärtpaberid	18 687	-56 613
Mitmesugused nõuded	-77 000	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	18 221	-22 721
Varud	2 000	-2 000
D. Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6874	0
Võlad hankijatele	-52 382	61641
Maksuvõlad	-12 133	34 000
Viitvõlad	44 815	0
		0
Kokku rahavood äritegevusest	-33 337	204 834

Rahavood investeerimistegevusest

Põhivara soetus	-59 499	-84 000
Pika-ajalised nõuded	-6 300	-7 500
Arenguväljaminekud	535	-535

Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 264	- 92 035
---	----------------	-----------------

Rahavood finantseerimistegevusest

Osakapital	0	40 000
Reservid	19 717	0

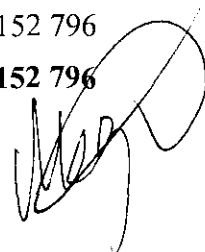
Kokku rahavood finantseerimisest	19 717	40 000
---	---------------	---------------

RAHAVOOD KOKKU	-78 884	152 796
-----------------------	----------------	----------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	152 796	0
---	----------------	----------

Raha ja raha ekvivalentide muutus	-78 884	152 796
-----------------------------------	---------	---------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 912	152 796
---	---------------	----------------



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

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 ja ettevõtte raamatupidamise sisekorra eeskirju. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seadusega, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendmaterjalid ning üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtted.

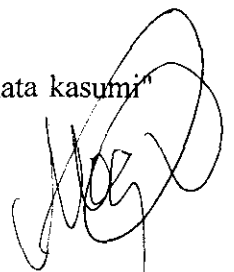
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohutuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 11.06.2003 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. 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 tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

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.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.



RAKENDATUD ARVESTUSMEETODID

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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasutuseaga üle ühe aasta, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni. Materiaalseid põhivarasid on hinnatud nende soetusmaksumuses. Amortisatsiooniarvestust alustatakse põhivara esmasele kasutusele võtmisele 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	10 - 20 %
-tootmiseseadmed	12,5 - 20 %
-muud masinad ja seadmed	20 - 35 %
-muu inventar, tööriistad ja sisseseade	12,5 - 50 %

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinusmärgiga.

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.

Tulude arvestus

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.



LISA 1. RAHA JA PANGAKONTOD

Arvestusperioodi lõpul bilansis kajastatud raha ja pangakontod jagunevad alljärgnevalt:

	2001	2002
Kassa	18 600	62 327
Pangakontod	134 196	11 585
Pangakontod (valuuta)	0	0
KOKKU	152 796	73 912

LISA 2. AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID

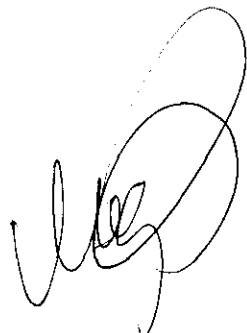
Bilansis kajastuvad aktsiad on soetatud lühiajalise kauplemise eesmärgil ning neid kajastatakse bilansipäeval kehtiva turuhinnaga. Turuhinna muutumisest tekkivaid kasumied / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes netosummana real "Muud finantstulud ja -kulud"

LISA 3. NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuded ostjate vastu 31.12.2002 seisuga olid 71 094 krooni. Summa koosneb nõuetest, mille tasumistähtaeg saabub järgmisel aruandeperioodil.

LISA 4. LÜHIAJALISED LAENUD

OÜ MR Kapital väljastas 2002 aastal ühe lühiajalise laenu eraisikule.



LISA 5. MAKSUDE ETTEMAKSED JA MAKSUVÕLAD

	31.12.2002		31.12.2001	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 090	22 721	33 590
Üksikisiku tulumaks	0	2 363	0	0
Sotsiaalmaks	0	3 696	0	223
Töötuskindlustusmaks	0	168	0	0
Tulumaks	0	10 541	0	176
Intressid MKS alusel	0	9	0	12
Kokku	0	21 867	22 721	34 000

LISA 6. PIKA-AJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

2002. aastal kasvas OÜ MR Kapital poolt tehtud pika-ajaliste finantsinvesteeringute maht 6 300 krooni võrra pika-ajalise laenu näol.

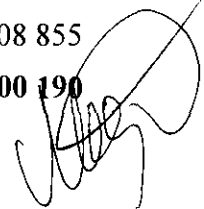
Pika-ajalised investeeringud aastal 2001 – 7 500 krooni

Pika-ajalised investeeringud aastal 2002 – 6 300 krooni

Kokku pika-ajalised investeeringud – 13 800 krooni.

LISA 7. MATERIAALNE PÕHIVARA

	Maa ja ehitised	Muu inventar, töövahendid	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	0	84 000	84 000
Soetamine	27 000	32 499	59 499
Soetusmaksumus 31.12.2002	27 000	116 499	143 499
Põhivara kulum 31.12.2001	0	-5 940	-5 940
Arvestatud kulum	-6 236	-31 133	-37 369
Põhivara kulum 31.12.2002	-6 236	-37 073	-43 309
Jääkmaksumus 31.12.2001	0	84 000	108 855
Jääkmaksumus 31.12.2002	20 764	79 426	100 190



LISA 8. VIITVÕLAD

Võlaliik	2002	2001
Ülekandmata palk	11 200	0
Palkadega soetud maksud	3 752	0
Väljamaksmata dividendid	21 891	0
Puhkusereserv	7 972	0
Kokku	44 815	0

LISA 9. REALISEERIMISE NETOKÄIVE

Aruandeperioodi realiseerimise netokäive tekkis teenuste müügist Eesti ettevõtetele, kes asuvad Tallinnas ja selle lähiümbruses.

Teenuste liikide alusel jagunes realiseerimise netokäive:

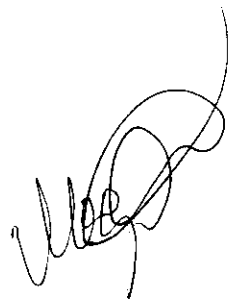
1. Finantsteenused ja -konsultatsioonid	574 455
2. Raamatupidamisteenused	82 830
Kokku	657 285



OÜ MR KAPITAL OSANIKE NIMEKIRI

2002a. majandusaasta aruande kinnitamise hetkel jagunesid OÜ MR Kapital osad järgnevalt:

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

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Rüütel', is located in the bottom right corner of the page.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTUSE ETTEPANEK

Osaühing MR Kapital juhatus on kinnitanud 2002a. majandusaasta puhaskasumiks 235 890 krooni ja teeb osanikele ettepaneku:

1. jaotada 2002a. majandusaasta puhaskasum 235 890 krooni dividendidena, millest netodividendid moodustavad 174 559 krooni.



Magnus Rüütel
juhatuse liige