

... 6 14

Olga Kubai.

OÜ MR Kapital

2001.a. majandusaasta aruanne

SISUKORD

1. Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed	3
2. Tegevusaruanne	4
3. Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
4. Bilanss	5,6
5. Kasumiaruanne	7
6. Rahavoogude aruanne	8
7. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
8. Rakendatud arvestusmeetodid	9,10
9. Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
10. Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	11
11. Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	11
12. Lisa 4. Maksuvõlad ja ettemaksed	11
13. Lisa 5. Mitmesugused pikaajalised nõuded	11
14. Lisa 6. Materiaalne põhivara	12
15. Lisa 7. Omakapitali muutuste aruanne	12
16. Kasumi jaotamise aruanne	13
17. Juhatuse allkirjad 2001. majandusaasta aruandele	14

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ MR Kapitali põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine ja finants-konsultatsioonide andmine Eesti ettevõtetele. OÜ MR Kapital annab tööd 1 töötajale.

Juriidiline aadress:	Rüütli maja, Keila vald 76703 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10781808
Majandusaasta algus:	01.01.2001
Majandusaasta lõpp:	31.12.2001
Telefon:	+372 510 3615
Faks:	+372 530 71121
E-mail:	info@mrk.ee



TEGEVUSARUANNE

OÜ MR Kapital on finantsjuhtimis- ja raamatupidamisteenust osutav ettevõtte. 2001. aastal oli OÜ MR Kapitali käive 316 tuhat krooni. Ettevõttel oli 3 klienti, üks tootmisettevõtte, üks toitlustusettevõtte ja üks teenindusettevõtte. Ettevõtte alustas klientide teenindamist 1 juulil 2001.

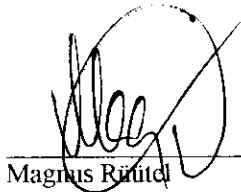
Aastal 2002 on OÜ MR Kapital planeerinud juurde võtta uusi kliente ja suurendada läbimüüki. Peamiselt keskendutakse väiksemate tootmisettevõtete teenindamisele.

2001. aastal OÜ MR Kapital juhatusetasusid ei maksnud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ MR Kapital 2001a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja kinnitab, et:

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


Magnus Rüütel

20/06/2002 . . .

BILANSS**31.12.2001****31.12.2000**

Lisa nr.

Aktiva (vara)**Käibevara**

Raha ja pangakontod	152 796	0	1
Aktsiad ja muud väärtpaberid			
Aktsiad	56 613	0	2
Kokku	56 613	0	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt lackumata arved	5 133	0	3
Kokku	5 133	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 721	0	4
Kokku	22 721	0	
Varud			
Lühiajalised ettemaksed hankijatele	2 000	0	
Kokku	2 000	0	
Käibevara kokku	239 263	0	

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Mitmesugused pikaajalised nõuded	7 500	0	5
Kokku	7 500	0	
Materiaalne põhivara			6
Arvutid	84 000	0	
Kokku	84 000		
Akumuleeritud põhivara kulum (-)	-5 940		
Kokku	78 060	0	
Immateriaalne põhivara			
Asutamisväljaminekud	535	0	
Kokku	535	0	
Põhivara kokku	86 095	0	
Aktiva (vara) kokku	325 358	0	



Passiva (kohustused ja omakapital)**31.12.2001****31.12.2000**

Lisa nr.

Kohustused**Lühiajalised kohustused****Võlad hankijatele**

Hankijatele tasumata arved

61 641

0

Kokku

61 641

0

Maksuvõlad

34 000

0

4

Lühiajalised kohustused kokku

95 641

0

Pikaajalised kohustused**Pikaajalised kohustused kokku**

0

0

Kohustused kokku

95 641

0

Omakapital**Osakapital nominaalväärtuses**

40 000

0

Aruandeaasta kasum (kahjum)

189 717

0

Omakapital kokku

229 717

0

Passiva kokku

325 358

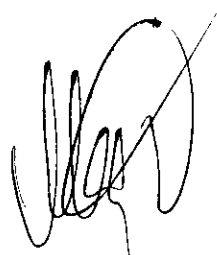
0



KASUMIARUANNE

Skeem1

	2 001	2 000	Lisa nr.
ÄRITULUD			
1. Realiseerimise netokäive	316 110	0	
ÄRIKULUD			
5. Kaubad, teenused, materjal	1 895	0	
6. Mitmesugused tegevuskulud	118 661	0	
8. Kulum			
a) Põhivara kulum	5 940	0	
9. Muud ärikulud	1 85		
10. Finantstulud			
a) Intressitulud	2 88	0	
7. Finantskulud	0	0	
KASUM			
MAJANDUSTEGEVUSEST	189 717	0	
KASUM			
ENNE MAKSUSTAMIST	189 717	0	
ARUANDEAASTA			
PUHASKASUM	189 717	0	



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2001	2000
Rahavoog äritegevusest		
Aruandeperioodi kahjum/kasum	189 717	0
Kulum	5 940	0
Muutused:		
nõuetes ostjate vastu	-5 133	0
aktsiates	-56 613	
maksude ettemaksetes	-22 721	0
varudes	- 2 000	
võlgades hankijatele	61 641	0
maksuvõlgades	34 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	204 831	0
 <u>Rahavoog investeerimisest</u>		
Tasutud põhivara	-84 000	0
Pikaajalised nõuded	-7 500	
Kokku rahavoog investeerimisest	-91 500	0
 <u>Rahavoog finantseerimisest</u>		
Osakapital	40 000	0
Asutamisväljaminekud	-535	
Kokku rahavoog finantseerimisest	39 465	0
 Raha ja pangakontode muutus	152 796	0
 Raha ja pangakontod aasta algul	0	0
Raha ja pangakontod aasta lõpul	152 796	0



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 raamatupidamis põhimõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohutuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aastaaruande koostamispäeva 30.05.2002 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 erinebda 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 füüsilistele isikute ja mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneva dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ära toodud lisas 4.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamiseks 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 kasutusega üle ühe aasta, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni. Materiaalseid põhivarasid on hinnatud nende soetusmaksumuses. Amortisatsiooniarvestust alustatakse põhivara soetamisele järgnevat kalendrikuust. Arvestusmeetod on lineaarne ja amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt põhivara grupist ja selle kasulikust tööeest.



Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- chitised	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.

Tulude arvestus

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel ja intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.



LISA 1. RAHA JA PANGAKONTOD

Pangakontod	134 197 EEK
<u>Kassa</u>	<u>18 599 EEK</u>
Kokku	152 796 EEK

LISA 2. AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID

Ettevõtte bilansis oli 31.12.2001 a. 350 Hansapanga aktsiat turuhinnaga 161.75 krooni tükk. Aktsiate koguväärtus oli 56 613 EEK.

LISA 3. NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuded ostjate vastu seisuga 31.12.2001 olid 5 133 EEK. Summa sisaldab endas nõudeid, mille tasumistähtaeg saabub järgmises aruandeaastas.

LISA 4. MAKSUVÕLAD JA ETTEMAKSED

Maksuliik	31.12.2001		31.12.2000	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	22 721	33 590	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	176	0	0
Sotsiaalmaks	0	223	0	0
Käibemaksu intress	0	12	0	0
Kokku	22 721	34 000	0	0

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2001 moodustas 189 717 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 66 667 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 123 050 krooni.

LISA 5. MITMESUGESED PIKAAJALISED NÕUDED

Aruandeaastal andis OÜ MR Kapital pikaajalisi laene summas 7500 krooni.

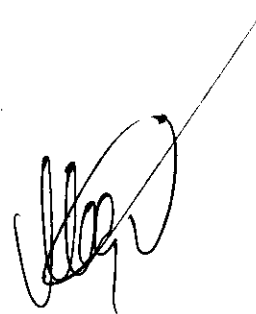


LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA

	Maa ja ehitised	Arvutid ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Kokku materiaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2000	0	0	0	0
Soetamine	0	84 000	0	84 000
Soetusmaksumus 31.12.2001	0	84 000	0	84 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	0	0	0	0
Arvestatud kulum	0	-5 940	0	-5 940
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	0	-5 940	0	-5 940
Jääkmaksumus 31.12.2000	0	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2001	0	78 060	0	78 060

LISA 7. OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Omakapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2000	0	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta kasum	0	0	189 717	189 717
31.12.2001	0	0	189 717	229 717



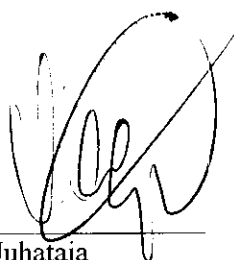
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

OÜ MR Kapital juhatus teeb ettepaneku jaotada 2001. aasta puhaskasum 189 717 krooni alljärgnevalt:

- 1) eraldised kohustuslikku reservkapitali – 19 717 krooni
- 2) jaotada puhaskasumist dividendidena 170 000 krooni.



JUHATUSE ALLKIRJAD 2001. MAJANDUSAASTA ARUANDELE



20/06/2002

Juhataja
Magnus Rüütel