

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: MP Capital Grupp OÜ

registrikood: 11084030

tänavanimi, maja number: Kaskede pst 10A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10915

telefon: +372 5094317

e-posti aadress: taimo@mpcapital.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

MP Capital Grupp OÜ asutati 15.11.2004. MP Capital Grupp OÜ põhitegevus on ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine.

Müügitulu majandusaastal oli 34 985 eurot ja majandusaasta lõpetati 12 434 euro suuruse kahjumiga.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu	34 985	1 569
Tulu kasv	2129,8%	-73,0%
Brutokasum	2 312	1 396
Brutokasumi määr	6,6%	89,0%
Puhaskasum	-12 434	- 14 805
Kasumi kasv	-16,0%	79,7%
Puhasrentaablus	-29,5%	-943,7%
Omakapitali võlasidusus	1,48	0,00
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Tulu kasv % = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010 x 100		
Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu		
Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100		
Kasumi kasv % = (puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 x 100		
Puhasrentaablus % = puhaskasum / äritulud x 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused		
Omakapitali võlasidusus = kohustused / omakapital		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 243	33 754	2
Nõuded ja ettemaksed	41 697	32 556	
Kokku käibevara	47 940	66 310	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	639	639	4
Materiaalne põhivara	91 239	1 953	5
Kokku põhivara	91 878	2 592	
Kokku varad	139 818	68 902	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	82 402	0	
Võlad ja ettemaksed	948	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	83 350	0	
Kokku kohustused	83 350	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 090	80 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 434	-14 805	
Kokku omakapital	56 468	68 902	
Kokku kohustused ja omakapital	139 818	68 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	34 985	1 569	8
Muud äritulud	7 111	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 673	-173	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 059	-14 332	
Tööjõukulud	0	-3 813	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 214	-901	
Ärikasum (kahjum)	-14 850	-17 650	
Finantstulud ja -kulud	2 416	2 845	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 434	-14 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 434	-14 805	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 850	-17 650	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 214	901	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 111	0	
Kokku korrigeerimised	-3 897	901	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 725	1 563	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	948	-857	
Kokku rahavood äritegevusest	-24 524	-16 043	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-107 889	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	22 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 389	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	82 402	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	82 402	0	
Kokku rahavood	-27 511	-16 043	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 754	49 797	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 511	-16 043	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 243	33 754	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	80 895	83 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 805	-14 805
31.12.2010	2 556	256	66 090	68 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 434	-12 434
31.12.2011	2 556	256	53 656	56 468

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MP Capital Grupp OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. MP Capital Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud RTJ 2 lisas 2 toodud 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

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Põhivara amortisatsiooninormiks on 20-40% sõltuvalt põhivara eeldatavast kasutuseast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste "varade ja kohustuste maksubaas" majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida. 1.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	5 949
Arvelduskontod	6 243	960
Tähtajalised hoiused	0	26 845
Kokku raha	6 243	33 754

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 539	1 158
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 539	1 158

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	639	639
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	639	639

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus		4 506	4 506	4 506
Akumuleeritud kulum		-1 652	-1 652	-1 652
Jääkmaksumus		2 854	2 854	2 854
Amortisatsioonikulu		-901	-901	-901
31.12.2010				
Soetusmaksumus		4 506	4 506	4 506
Akumuleeritud kulum		-2 553	-2 553	-2 553
Jääkmaksumus		1 953	1 953	1 953
Ostud ja parendused	92 500			92 500
Amortisatsioonikulu	-2 312	-902	-902	-3 214
31.12.2011				
Soetusmaksumus	92 500	4 506	4 506	97 006
Akumuleeritud kulum	-2 312	-3 455	-3 455	-5 767
Jääkmaksumus	90 188	1 051	1 051	91 239

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	8 023	8 103

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	100	0	
Muud võlad	848	0	
Muud viitvõlad	848	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	948	0	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 985	1 569
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 985	1 569
Kokku müügitulu	34 985	1 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Insener-tehniline nõustamine	34 985	1 569
Kokku müügitulu	34 985	1 569

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	2 847
Sotsiaalmaksud	0	966
Kokku tööjõukulud	0	3 813
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Aruandeperioodil ettevõttes palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	82 402	0

Araundeperioodil ettevõtte tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

MP Capital Grupp OÜ (registrikood: 11084030) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CINZIA SIIG	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 434
Kokku	53 656
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 434
Kokku	53 656
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 656
Kokku	53 656

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	34985	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taimo Staalfeldt	37204196028		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5094317
E-posti aadress	taimo@mpcapital.ee