

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: MP Capital Grupp OÜ

registrikood: 11084030

tänavanimi, maja number: Kaskede pst 10A

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10915

maakond: Harju maakond

telefon: +372 509 4317

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Kasutusrent	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

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

Müügitulu majandusaastal oli 24 547 krooni ja majandusaasta lõpetati 231 652 krooni suuruse kahjumiga.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
Müügitulu	24 547	90 961
Tulu kasv	-73,0%	-88,0%
Brutokasum	21 840	70 961
Brutokasumi määr	89,0%	78,0%
Puhaskasum	-231 652	- 128 884
Kasumi kasv	79,7%	-137,1%
Puhasrentaablus	-943,7%	-141,7%
Omakapitali võlasidusus	0,00	0,01
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Tulu kasv % = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009 x 100		
Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu		
Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100		
Kasumi kasv % = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	528 135	779 161	2
Nõuded ja ettemaksed	509 394	489 325	3
Kokku käibevara	1 037 529	1 268 486	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000	5
Materiaalne põhivara	30 550	44 650	6
Kokku põhivara	40 550	54 650	
Kokku varad	1 078 079	1 323 136	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	13 405	7
Kokku lühiajalised kohustused	0	13 405	
Kokku kohustused	0	13 405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 265 731	1 394 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 652	-128 884	
Kokku omakapital	1 078 079	1 309 731	
Kokku kohustused ja omakapital	1 078 079	1 323 136	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	24 547	90 961	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 707	-20 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-224 260	-196 574	
Tööjõukulud	-59 653	-66 016	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 100	-14 100	6
Ärikasum (-kahjum)	-276 173	-205 729	
Finantstulud ja -kulud	44 521	76 845	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-231 652	-128 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 652	-128 884	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-276 173	-205 729	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 100	14 100	6
Kokku korrigeerimised	14 100	14 100	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 452	-2 537	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 405	-20 327	7
Laekunud intressid	0	43 382	
Kokku rahavood äritegevusest	-251 026	-171 111	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-80 810	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-80 810	
Kokku rahavood	-251 026	-251 921	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	779 161	1 031 082	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-251 026	-251 921	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	528 135	779 161	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 394 615	1 438 615
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-128 884	-128 884
31.12.2009	40 000	4 000	1 265 731	1 309 731
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-231 652	-231 652
31.12.2010	40 000	4 000	1 034 079	1 078 079

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MP Capital Grupp OÜ 2010. 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 eesti kroonides.

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 10 000 krooni 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 10000

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	93 071	115 766
Arvelduskontod	15 027	80 677
Tähtajalised hoiused	420 037	582 718
Kokku raha	528 135	779 161

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 116	14 261	4
Muud nõuded	457 037	409 727	
Laenunõuded	375 424	365 144	
Intressinõuded	81 613	44 583	
Ettemaksed	34 241	65 337	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	509 394	489 325	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18 116	14 261	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	830
Sotsiaalmaks	0	0	2 872
Töötuskindlustusmaksed	0	0	366
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 116	14 261	4 068

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10 000	10 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	10 000	10 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	70 500	70 500	70 500
Akumuleeritud kulum	-11 750	-11 750	-11 750
Jääkmaksumus	58 750	58 750	58 750
Amortisatsioonikulu	-14 100	-14 100	-14 100
31.12.2009			
Soetusmaksumus	70 500	70 500	70 500
Akumuleeritud kulum	-25 850	-25 850	-25 850
Jääkmaksumus	44 650	44 650	44 650
Amortisatsioonikulu	-14 100	-14 100	-14 100
31.12.2010			
Soetusmaksumus	70 500	70 500	70 500
Akumuleeritud kulum	-39 950	-39 950	-39 950
Jääkmaksumus	30 550	30 550	30 550

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	0	9 337	8
Maksuvõlad	0	4 068	
Kokku võlad ja ettemaksed		13 405	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlg	0	3 813
Puhkusereserv	0	5 524
Kokku võlad töövõtjatele	0	9 337

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	126 786	131 712
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	30 386	121 500
1-5 aasta jooksul	0	131 700

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 547	90 961
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	24 547	90 961
Kokku müügitulu	24 547	90 961
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Insener-tehniline nõustamine	24 547	90 961
Kokku müügitulu	24 547	90 961

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	44 546	49 229
Sotsiaalmaksud	15 107	16 787
Kokku tööjõukulud	59 653	66 016
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeperioodil tehingud seotud osapooltega puudusid.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

MP Capital Grupp OÜ (registrikood: 11084030) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CINZIA SIIG	Juhatuse liige	29.06.2011
Resolutsioon:	x	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 265 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 652
Kokku	1 034 079
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 034 079
Kokku	1 034 079

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 265 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 652
Kokku	1 034 079
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 034 079
Kokku	1 034 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	24547	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taimo Staalfeldt	37204196028	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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