

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: MP Capital Grupp OÜ

registrikood: 11084030

tänava nimi, maja number: Kaskede pst 10A

linn: Tallinn

postisihthnumber: 10915

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5094317

e-posti aadress: taimo@mpcapital.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Müügitulu majandusaastal oli 90 961 krooni ja majandusaasta lõpetati 128 884 krooni suuruse kahjumiga. Aruandeperioodil töötas ettevõttes 1 inimene, kelle palgakulu oli 66 016 krooni.

Peamised finantssuhtarvud	2009	2008
Müügitulu	90 961	756 958
Tulu kasv	-88,0%	3,2%
Brutokasum	70 961	677 258
Brutokasumi määr	78,0%	89,5%
Puhaskasum	-128 884	347 101
Kasumi kasv	-137,1%	-28,8%
Puhasrentaablus	-141,7%	45,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	94,63	12,96
Maksevalmiduse kordaja	58,12	9,00
Omakapitali võlasidusus	0,01	0,08

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv % = (müügitulu 2009 - müügitulu 2008) / müügitulu 2008 x 100

Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu

Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100

Kasumi kasv % = (puhaskasum 2009 - puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MP Capital Grupp OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- MP Capital Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	779 161	1 031 082	2
Nõuded ja ettemaksed	489 325	453 325	3
Kokku käibevara	1 268 486	1 484 407	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000	5
Materiaalne põhivara	44 650	58 750	6
Kokku põhivara	54 650	68 750	
Kokku varad	1 323 136	1 553 157	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	80 810	7
Võlad ja ettemaksed	13 405	33 732	8
Kokku lühiajalised kohustused	13 405	114 542	
Kokku kohustused	13 405	114 542	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 394 615	1 047 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-128 884	347 101	
Kokku omakapital	1 309 731	1 438 615	
Kokku kohustused ja omakapital	1 323 136	1 553 157	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	90 961	756 958	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 000	-79 700	
Mitmesugused tegevuskulud	-196 574	-336 436	
Tööjõukulud	-66 016	-23 248	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 100	-11 750	6
Ärikasum (-kahjum)	-205 729	305 824	
Finantstulud ja -kulud	76 845	41 277	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-128 884	347 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-128 884	347 101	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-205 729	305 824	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 100	11 750	6
Kokku korrigeerimised	14 100	11 750	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 537	-149 844	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 327	-10 012	8
Laekunud intressid	43 382	41 277	
Kokku rahavood äritegevusest	-171 111	198 995	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-70 500	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-70 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	57 810	7
Saadud laenude tagasimaksed	-80 810	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-80 810	57 810	
Kokku rahavood	-251 921	186 305	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 031 082	844 777	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-251 921	186 305	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	779 161	1 031 082	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 047 514	1 091 514
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			347 101	347 101
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MP Capital Grupp OÜ 2009. 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 rendimaksed 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	115 766	0
Arvelduskontod	80 677	57 658
Tähtajalised hoiused	582 718	973 424
Kokku raha	779 161	1 031 082

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	17 700	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 261	0	4
Muud nõuded	409 727	340 749	
Ettemaksed	65 337	94 876	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	489 325	453 325	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14 261	0	0	434
Üksikisiku tulumaks	0	830	0	692
Sotsiaalmaks	0	2 872	0	2 640
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	160
Töötuskindlustusmaksed	0	366	0	84
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 261	4 068	0	4 010

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
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	
Ostud ja parendused	70 500	70 500	70 500
Amortisatsioonikulu	-11 750	-11 750	-11 750
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

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	80 810	80 810		
Lühiajalised laenud kokku	80 810	80 810		
Laenukohustused kokku	80 810	80 810		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	9 337	5 470	9
Maksuvõlad	4 068	4 010	4
Muud võlad	0	24 252	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 405	33 732	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlg	3 813	3 550
Puhkusereserv	5 524	1 920
Kokku võlad töövõtjatele	9 337	5 470

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	131 712	140 905
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	121 500	131 712
1-5 aasta jooksul	131 700	384 912

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 961	756 958
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	90 961	756 958
Kokku müügitulu	90 961	756 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Insener-tehniline nõustamine	90 961	756 958
Kokku müügitulu	90 961	756 958

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	49 229	17 440
Sotsiaalmaksud	16 787	5 808
Kokku tööjõukulud	66 016	23 248
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeperioodil ettevõttel tehingud seotud osapooltega puudusid.

Ettevõtte tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil tasusid ega muid soodustusi arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

MP Capital Grupp OÜ (registrikood: 11084030) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CINZIA SIIG	Juhatuse liige	08.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 394 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-128 884
Kokku	1 265 731
Otsustati kasumit mitte jaotada.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 394 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-128 884
Kokku	1 265 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	90961	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