

289519

Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

16-06-2006

## MP Capital Grupp OÜ

### Majandusaasta aruanne

|                             |                                                                    |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>Ärinimi:</b>             | MP Capital Grupp OÜ                                                |
| <b>Äriregistri kood:</b>    | 11084030                                                           |
| <b>Aadress:</b>             | Kaskede pst 10A Tallinn 10915                                      |
| <b>Telefon:</b>             | 50 94317                                                           |
| <b>Elektronpost:</b>        | taimo.staalfeldt@omex.ee                                           |
| <b>Põhitegevusala:</b>      | M71121 – ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine |
| <b>Majandusaasta algus:</b> | 01.01.2007                                                         |
| <b>Majandusaasta lõpp:</b>  | 31.12.2007                                                         |
| <b>Tegevjuht:</b>           | Taimo Staalfeldt                                                   |

**Lisatud dokumendid:** 1. Osanike nimekiri

*Dokument koosneb 14 leheküljest*  
MP Capital Grupp OÜ majandusaasta aruanne

Juhatuses liige:



## Sisukord

|                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                                                                   | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                                                                     | 4  |
| Juhatuse deklaratsioon                                                                           | 4  |
| Bilanss                                                                                          | 5  |
| Kasumiaruanne                                                                                    | 6  |
| Rahavoogude aruanne                                                                              | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                                                                     | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                                                               | 9  |
| Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud<br>arvestusmeetodid ja hindamisalused | 9  |
| Lisa 2. Raha                                                                                     | 10 |
| Lisa 3. Muud osad                                                                                | 10 |
| Lisa 4. Lühiajalised laenud                                                                      | 11 |
| Lisa 5. Maksuvõlad                                                                               | 11 |
| Lisa 6. Müügitulu                                                                                | 11 |
| Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused                                                                | 11 |
| Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele                                                 | 12 |
| Kasumi jaotamise ettepanek                                                                       | 13 |

## Tegevusaruanne

MP Capital Grupp OÜ asutati 15.11.2004. MP Capital Grupp OÜ põhitegevus on projektijuhtimine.

Müügitulu majandusaastal oli 733 467 krooni ja majandusaasta lõpetati 487 643 krooni suuruse puhaskasumiga. Palgalist tööjõudu ettevõttes majandusaastal ei kasutatud.

Firma juhataja on Taimo Staalfeldt, kellele juhtimistasu ei makstud.

| Peamised finantssuhtarvud            | 2007    | 2006    |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu                            | 733 467 | 646 488 |
| Tulu kasv                            | 13,5%   | 100,0%  |
| Brutokasum                           | 730 332 | 645 768 |
| Brutokasumi määr                     | 99,6%   | 99,9%   |
| Puhaskasum                           | 487 643 | 563 871 |
| Kasumi kasv                          | -13,5%  | 100,0%  |
| Puhasrentaablus                      | 66,5%   | 87,2%   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 17,20   | 8,53    |
| Maksevalmiduse kordaja               | 12,66   | 6,91    |
| Omakapitali võlasidusus              | 0,06    | 0,13    |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv % = (müügitulu 2007 - müügitulu 2006) / müügitulu 2006 x 100

Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu

Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100

Kasumi kasv % = (puhaskasum 2007 - puhaskasum 2006) / puhaskasum 2006 x 100

Puhasrentaablus % = puhaskasum / äritulud x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused

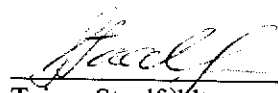
Omakapitali võlasidusus = kohustused / omakapital

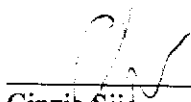
## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Juhatuse 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 28.02.2008, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- MP Capital Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev.

  
Taimo Staalfeldt  
juhatuse liige

  
Cinzia Siig  
juhatuse liige

## Bilanss

| <b>AKTIVA</b>                        | <b>Lisad</b> | <b>31.12.2007</b> | <b>31.12.2006</b> |
|--------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>Käibevara</b>                     |              |                   |                   |
| Raha                                 | lisa 2       | 844 777           | 545 009           |
| Nõuded ja ettemaksed                 |              |                   |                   |
| Nõuded ostjate vastu                 |              | 164 080           | 127 709           |
| Muud lühiajalised nõuded             |              | 17 662            | 0                 |
| Ettemaksed teenuste eest             |              | 121 739           | 0                 |
| Kokku                                |              | 303 481           | 127 709           |
| <b>Käibevara kokku</b>               |              | <b>1 148 258</b>  | <b>672 718</b>    |
| <b>Põhivara</b>                      |              |                   |                   |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud   |              |                   |                   |
| Muud aktsiad, osad ja võlatähed      | lisa 3       | 10 000            | 10 000            |
| Kokku                                |              | 10 000            | 10 000            |
| <b>Põhivara kokku</b>                |              | <b>10 000</b>     | <b>10 000</b>     |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                  |              | <b>1 158 258</b>  | <b>682 718</b>    |
| <b>PASSIVA</b>                       | <b>Lisad</b> | <b>31.12.2007</b> | <b>31.12.2006</b> |
| <b>Kohustused</b>                    |              |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>       |              |                   |                   |
| Laenukohustused                      |              |                   |                   |
| Lühiajalised laenud ja võlakirjad    | lisa 4       | 23 000            | 23 000            |
| Kokku                                |              | 23 000            | 23 000            |
| Võlad ja ettemaksed                  |              |                   |                   |
| Muud võlad                           |              | 40 742            | 28 519            |
| Kokku                                |              | 40 742            | 28 519            |
| Maksuvõlad                           | lisa 5       | 3 002             | 27 328            |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b> |              | <b>66 744</b>     | <b>78 847</b>     |
| <b>Kohustused kokku</b>              |              | <b>66 744</b>     | <b>78 847</b>     |
| <b>Omakapital osaühingus</b>         |              |                   |                   |
| Osakapital                           |              | 40 000            | 40 000            |
| Reservid                             |              |                   |                   |
| Kohustuslik reservkapital            |              | 4 000             | 0                 |
| Kokku                                |              | 4 000             | 0                 |
| Jaotamata kasum                      |              | 559 871           | 0                 |
| Aruandeaasta kasum                   |              | 487 643           | 563 871           |
| <b>Omakapital osaühingus kokku</b>   |              | <b>1 091 514</b>  | <b>603 871</b>    |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                 |              | <b>1 158 258</b>  | <b>682 718</b>    |

## Kasumiaruanne

|                                     | Lisad  | 2007            | 2006           |
|-------------------------------------|--------|-----------------|----------------|
| Äritulud                            |        |                 |                |
| Müügitulu                           | lisa 6 | 733 467         | 646 488        |
| <b>Kokku äritulud</b>               |        | <b>733 467</b>  | <b>646 488</b> |
| Ärikulud                            |        |                 |                |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused |        | -3 135          | -720           |
| Mitmesugused tegevuskulud           |        | -271 235        | -82 283        |
| Muud ärikulud                       |        | -2 817          | 0              |
| <b>Kokku ärikulud</b>               |        | <b>-277 187</b> | <b>-83 003</b> |
| <b>Ärikasum</b>                     |        | <b>456 280</b>  | <b>563 485</b> |
| Finantstulud ja -kulud              |        |                 |                |
| intressitulud                       |        | 32 447          | 386            |
| muud finantstulud ja -kulud         |        | -1 084          | 0              |
| <b>Kokku finantstulud</b>           |        | <b>31 363</b>   | <b>386</b>     |
| <b>Kasum majandustegevusest</b>     |        | <b>487 643</b>  | <b>563 871</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum</b>           |        | <b>487 643</b>  | <b>563 871</b> |

## Rahavoogude aruanne

|                                                       | <b>lisad</b> | <b>2007</b>    | <b>2006</b>    |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| Ärikasum                                              |              | 456 280        | 563 485        |
| Korrigeerimised:                                      |              |                |                |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist (-)                   |              | 2 817          | 0              |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     |              | -175 772       | -127 709       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus |              | -12 103        | 78 847         |
| <b>KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                   |              | <b>271 222</b> | <b>514 623</b> |

|                                                 |        |               |               |
|-------------------------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>         |        |               |               |
| Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus    |        | -723 156      | 0             |
| Põhivara müügist tegelikult laekunud summad (+) |        | 720 339       | 0             |
| Pikaajal. fin.investeeringute soetamine         | lisa 3 | 0             | -10 000       |
| Saadud intressid                                |        | 32 447        | 386           |
| <b>RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU</b>          |        | <b>29 630</b> | <b>-9 614</b> |

|                       |  |                |                |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b> |  | <b>300 852</b> | <b>505 009</b> |
|-----------------------|--|----------------|----------------|

|                                                 |         |         |
|-------------------------------------------------|---------|---------|
| Raha ja raha ekvivalendid aruandeperioodi algul | 545 009 | 40 000  |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus               | 300 852 | 505 009 |
| Valuutakursside muutuste mõju                   | -1 084  | 0       |
| Raha ja raha ekvivalendid aruandeperioodi lõpul | 844 777 | 545 009 |

## Omakapitali muutuste aruanne

|                              | Osakapital    | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum | Kokku            |
|------------------------------|---------------|------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>Saldo 31.12.2005</b>      | <b>40 000</b> | <b>0</b>                     | <b>0</b>           | <b>40 000</b>    |
| Aruandeperioodi puhaskasum   | 0             | 0                            | 563 871            | 563 871          |
| <b>Saldo 31.12.2006</b>      | <b>40 000</b> | <b>0</b>                     | <b>563 871</b>     | <b>603 871</b>   |
| Kohustuslikku reservkapitali | 0             | 4 000                        | -4 000             | 0                |
| Aruandeperioodi puhaskasum   | 0             | 0                            | 487 643            | 487 643          |
| <b>Saldo 31.12.2007</b>      | <b>40 000</b> | <b>4 000</b>                 | <b>1 047 514</b>   | <b>1 091 514</b> |



## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

### **Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

MP Capital Grupp OÜ 2007. 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 lisa 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### **Nõuded ostjate vastu**

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

#### **Materiaalne 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.

#### **Tehingud välisvaluutas**

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

#### **Rendiarvestus**

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.

#### **Ettevõtte tulumaks**

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.

#### **Tulude arvestus**

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.

#### **Rahavoogude aruanne**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

#### **Lisa 2. Raha**

Raha ja pangakontodena on esitatud 31.12.2007.a. seisuga sularaha kassas summas 262 krooni ja nõudmiseni hoiused pankades summas 844 515 krooni.

#### **Lisa 3. Muud osad**

Ettevõtte on soetanud 25 %-lise osaluse Atlas Grupp OÜ-s soetusmaksumusega 10 000 krooni.

#### Lisa 4. Lühiajalised laenud

Ettevõtte on võtnud osanikelt lühiajalist laenu summas 23 000 krooni.

#### Lisa 5. Maksuvõlad

| Maksud              | Võlg 31.12.2007 | Võlg 31.12.2006 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Käibemaks           | 3 002           | 27 328          |
| <b>Maksud kokku</b> | <b>3 002</b>    | <b>27 328</b>   |
| <b>Kokku</b>        | <b>3 002</b>    | <b>27 328</b>   |

#### Lisa 6. Müügitulu

|                        | 2007           | 2006           |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu Eestis       | 733 467        | 646 488        |
| <b>Müügitulu kokku</b> | <b>733 467</b> | <b>646 488</b> |

#### Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused

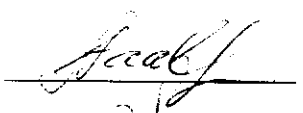
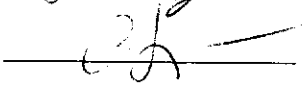
##### *Tulumaks*

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 1 047 514 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 219 978 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 827 536 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.

## Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

|                  |                |                                                                                    |            |
|------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Taimo Staalfeldt | juhatuse liige |  | 28.02.2008 |
| Cinzia Siig      | juhatuse liige |  | 28.02.2008 |

Juhatuse liige: 

## **Kasumi jaotamise ettepanek**

|                   |         |
|-------------------|---------|
| Jaotamata kasum   | 559 871 |
| 2007. aasta kasum | 487 643 |

|                                                 |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|
| <b>Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2007</b> | <b>1 047 514</b> |
|-------------------------------------------------|------------------|

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata

|                                                       |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Jaotamata kasum peale aastaaruande kinnitamist</b> | <b>1 047 514</b> |
|-------------------------------------------------------|------------------|

## **Osanike nimekiri**

| Osanik           | Isikukood   | Aadress                 | Osa suurus |
|------------------|-------------|-------------------------|------------|
| Taimo Staalfeldt | 37204196028 | Kaskede pst 10A Tallinn | 40 000     |