

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

Müügitulu majandusaastal oli 8 788 eurot ja majandusaasta lõpetati 9 073 euro suuruse kahjumiga.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu	8 788	34 985
Tulu kasv	-74,9%	2129,8%
Brutokasum	8 614	2 312
Brutokasumi määr	98,0%	6,6%
Puhaskasum	-9 073	-12 434
Kasumi kasv	-27,0%	-16,0%
Puhasrentaablus	-103,2%	-29,5%
Omakapitali võlasidusus	1,77	1,48
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Tulu kasv % = (müügitulu 2012 - müügitulu 2011) / müügitulu 2011 x 100		
Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu		
Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100		
Kasumi kasv % = (puhaskasum 2012 - puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 498	6 243	2
Nõuded ja ettemaksed	15 499	41 697	
Kokku käibevara	44 997	47 940	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	639	639	4
Materiaalne põhivara	85 713	91 239	5
Kokku põhivara	86 352	91 878	
Kokku varad	131 349	139 818	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	82 402	82 402	
Võlad ja ettemaksed	1 552	948	7
Kokku lühiajalised kohustused	83 954	83 350	
Kokku kohustused	83 954	83 350	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 656	66 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 073	-12 434	
Kokku omakapital	47 395	56 468	
Kokku kohustused ja omakapital	131 349	139 818	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 788	34 985	8
Muud äritulud	0	7 111	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-174	-32 673	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 514	-21 059	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 526	-3 214	
Äri kasum (kahjum)	-11 426	-14 850	
Finantstulud ja -kulud	2 353	2 416	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 073	-12 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 073	-12 434	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 426	-14 850	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 526	3 214	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-7 111	
Kokku korrigeerimised	5 526	-3 897	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 551	-6 725	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 390	948	
Kokku rahavood äritegevusest	-739	-24 524	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-107 889	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	22 500	
Antud laenude tagasimaksed	23 994	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 994	-85 389	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	82 402	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	82 402	
Kokku rahavood	23 255	-27 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 243	33 754	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 255	-27 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 498	6 243	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 073	-9 073
31.12.2012	2 556	256	44 583	47 395

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MP Capital Grupp OÜ aruandeperioodi 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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	29 498	6 243
Kokku raha	29 498	6 243

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	3 030	2 539
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 030	2 539

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	639	639
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	639	639

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-4 625	-901	-901	-5 526
31.12.2012				
Soetusmaksumus	92 500	4 506	4 506	97 006
Akumuleeritud kulum	-6 937	-4 356	-4 356	-11 293
Jääkmaksumus	85 563	150	150	85 713

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	9 442	8 023
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	12 444	9 442

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	1 552	1 552		
Muud viitvõlad	1 552	1 552		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 552	1 552		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	100	100		
Muud võlad	848	848		
Muud viitvõlad	848	848		
Kokku võlad ja ettemaksed	948	948		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 788	34 985
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 788	34 985
Kokku müügitulu	8 788	34 985
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Insener-tehniline nõustamine	2 725	34 985
kinnisvara rent	5 830	0
muu tulu	233	0
Kokku müügitulu	8 788	34 985

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 402	82 402

2011	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 402

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2013

MP Capital Grupp OÜ (registrikood: 11084030) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CINZIA SIIG	Juhatuse liige	28.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 073
Kokku	44 583
Katmine	
Kokku	44 583

kahjum katta eelmise perioodi kasumi arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 073
Kokku	44 583
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5830	66.34%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	2725	31.01%	Ei

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