

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.02.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ R.C. Management

registrikood: 11884628

tänavatalu nimi, Suur-Karja 14
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10140

maakond: Harju maakond

telefon: 5151000

faks:

e-posti aadress: partkivaste@gmail.com

veebilehe aadress:

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

R.C.Management OÜ alustas tegevust 2010 aasta märtsis, mil sõlmiti juhtimisleping tütarettevõtte Ridge Capital AS varade juhtmiseks. Antud juhtimisleping oli R.C.Management OÜ ainukeseks sissetuleku allikaks 2010 aastal ja on sarnaselt planeeritud ka 2011 aastaks. R.C.Management OÜ tulud on otseselt seotud tütarettevõtte varade mahuga ja selle varade väärtuse kasvuga. Juhatus keskendus aruandeaastal valdavalt sõlmitud juhtimislepingus võetud kohustuste täitmisele ning muid olulisi kõrvaltegevusi ei olnud.

Juhatus hinnangul sai 2010 aastaks seatud eesmärgid rahuldavalt täidetud ja tekkinud kahjum ei ületanud planeeritud. Juhatus näeb jätkuvalt suurt väärtust juhtimislepingus, mis on sõlmitud Ridge Capital AS ja R.C.Management OÜ vahel ning kuna Ridge Capital AS hallatavate varade maht on jooksvalt kasvanud, siis on juhatus seisukohal, et järgneva aasta lõpuks suudetakse R.C.Management viia rahavooliselt positiivseks ja hiljemalt kahe aasta pärast on ka omakapitali nõue täidetud. Samuti näeb juhatus võimalusi erakorralisteks tuludeks läbi nõustamistasude, mis võivad ka kiiremini viia omakapitali nõuetega vastavusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	02.02.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 057	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	79 145		3
Kokku käibevara	125 202	40 000	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	400 000		5
Materiaalne põhivara	91 310		6
Kokku põhivara	491 310		
Kokku varad	616 512	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	217 443		8
Kokku lühiajalised kohustused	217 443		
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	780 112		7
Kokku pikaajalised kohustused	780 112		
Kokku kohustused	997 555		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-421 043		
Kokku omakapital	-381 043	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	616 512	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	02.02.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	358 940	9
Muud äritulud	1	
Mitmesugused tegevuskulud	-497 172	
Tööjõukulud	-249 379	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 618	6
Ärikasum (-kahjum)	-393 228	
Finantstulud ja -kulud	-27 815	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-421 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-421 043	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	02.02.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-393 228	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 618	6
Muud korrigeerimised	-32 843	11
Kokku korrigeerimised	-27 225	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-79 145	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	217 443	
Laekunud intressid	126	
Kokku rahavood äritegevusest	-282 029	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-96 928	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-400 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-496 928	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	780 112	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	780 112	
Kokku rahavood	1 155	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 155	
Valuutakursside muutuste mõju	4 902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 057	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.02.2010	40 000		40 000
02.02.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-421 043	-421 043
31.12.2010	40 000	-421 043	-381 043

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R.C.Management OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. R.C.Management OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse perioodi kuluna.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortisatsiooni osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetamismaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real " finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuste kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksu - arvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksu tulumaksu nõudeid ega - kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- omanikud (ematettevõtte ning ematettevõtet kontrollivad või selle üle olulist

mõju omavad isikud)

- tegev- ja kõrgem juhtkond;

- ettevõtte tegevjuht, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks

on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	02.02.2010
Sularaha kassas	12 250	
Arvelduskontod	33 807	40 000
Kokku raha	46 057	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	71 282
Ostjatelt laekumata arved	71 282
Ettemaksed	7 863
Kokku Nõuded ja ettemaksed	79 145

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Käibemaks	9 960
Üksikisiku tulumaks	11 176
Sotsiaalmaks	26 400
Kohustuslik kogumispension	600
Töötuskindlustusmaksed	2 800
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 936

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			01.02.2010	31.12.2010
RIDGE CAPITAL AS	Eesti	Investeerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	01.02.2010	31.12.2010
RIDGE CAPITAL AS	400 000	400 000
Kokku:	400 000	400 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	40 000	40 000	56 928	96 928
Amortisatsioonikulu	-3 000	-3 000	-2 618	-5 618
31.12.2010				
Soetusmaksumus	40 000	40 000	56 928	96 928
Akumuleeritud kulum	-3 000	-3 000	-2 618	-5 618
Jääkmaksumus	37 000	37 000	54 310	91 310

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikega seotud ettevõtetelt	780 112		780 112		5%	EEK	2012
Pikaajalised laenud kokku	780 112		780 112				
Laenukohustused kokku	780 112		780 112				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	79 327
Võlad töövõtjatele	54 337
Maksuvõlad	50 936
Muud võlad	32 843
Intressivõlad	32 843
Kokku võlad ja ettemaksed	217 443

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	02.02.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	358 940
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	358 940
Kokku müügitulu	358 940
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	02.02.2010 - 31.12.2010
Juhtimisteenus	358 940
Kokku müügitulu	358 940

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	02.02.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	194 339
Sotsiaalmaksud	55 040
Kokku tööjõukulud	249 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	02.02.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	126
Intressitulu hoiustelt	126
Intressikulud	-32 843
Intressikulu laenudelt	-32 843
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 902
Kokku finantstulud ja -kulud	-27 815

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	71 282	400 112
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		380 000

	02.02.2010 - 31.12.2010
	Müügid
Tütarettevõtjad	358 940

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	02.02.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	249 379

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ R.C.Management arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatakse aastaaruanded 2011. ja järgnevatel aastatel koostades esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ R.C. Management (registrikood: 11884628) 02.02.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LIND	Juhatuse liige	16.06.2011
PÄRT KIVASTE	Juhatuse liige	16.06.2011
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-421 043
Kokku	-421 043
Katmine	
Juhtimislepingust tuleneva tulu kasv	421 043
Kokku	421 043
Ettepanek on kahjum katta juhtimislepingust tulenevatest tuludest 2011 aastal.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	358940	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING BLAURET	11115386	Vesivärava 46-5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
URSA Invest OÜ	11084046	Suur-Karja 14, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5151000
Mobiiltelefon	+372 5010655
E-posti aadress	partkivaste@gmail.com
E-posti aadress	laurilind@gmail.com