

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Osaühing E.M. KAPITAL**registrikood: 10201645**

tänava/talu nimi, Sõbra 18
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10920

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

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 Varud	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

OÜ E.M. Kapitali peamiseks tegevusteks on juhtimise konsultatsioonid ja investeerimised äriprojektidesse.

Lisaks tegeleb E.M. kapital OÜ sõiduautode ostu ja müügiga ning 2011 aastast hab ettevõtte esindama Balti riikides eksklusiivset Itaalia kellatootjat.

OÜ E.M. Kapitali töötajate keskmine arv majandusaastal oli 1 töötaja. Ettevõtte juhatusel liikme töö eest 2010 aastal töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ E.M.Kapital 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ E.M.KAPITAL on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 796	2 214	2
Nõuded ja ettemaksed	718 139	1 016 984	3
Varud	297 506	358 412	4
Kokku käibevara	1 036 441	1 377 610	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	188 837	181 576	5
Materiaalne põhivara	91 940	95 496	6
Kokku põhivara	280 777	277 072	
Kokku varad	1 317 218	1 654 682	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000	146 393	7
Võlad ja ettemaksed	765 143	932 636	8
Kokku lühiajalised kohustused	965 143	1 079 029	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	154 940	531 940	7
Kokku pikaajalised kohustused	154 940	531 940	
Kokku kohustused	1 120 083	1 610 969	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-287	13 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 422	-13 512	
Kokku omakapital	197 135	43 713	
Kokku kohustused ja omakapital	1 317 218	1 654 682	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	322 864	487 828	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-284 941	-125 024	12
Brutokasum (-kahjum)	37 923	362 804	
Turustuskulud	0	-7 760	
Üldhalduskulud	-217 586	-389 014	13
Muud äritulud	350 005	2	14
Muud ärikulud	-15 093	-7 510	15
Äri kasum (-kahjum)	155 249	-41 478	
Finantstulud ja -kulud	-1 827	27 966	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	153 422	-13 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 422	-13 512	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	155 249	-41 478
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 561	18 305
Kasum (kahjum) põhivara müügist	13 920	0
Kokku korrigeerimised	43 481	18 305
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	234 845	94 096
Varude muutus	-24 020	-87 226
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-167 492	-112 895
Makstud intressid	0	-23 635
Kokku rahavood äritegevusest	242 063	-152 833
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-32 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	45 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-130 000
Antud laenude tagasimaksed	64 000	0
Laekunud intressid	0	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	109 000	-161 975
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	240 000
Saadud laenude tagasimaksed	-277 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 393	-17 713
Makstud intressid	-9 088	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-332 481	222 287
Kokku rahavood	18 582	-92 521
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 214	94 735
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 582	-92 521
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 796	2 214

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	13 225	57 225
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-13 512	-13 512
31.12.2009	40 000	4 000	-287	43 713
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			153 422	153 422
31.12.2010	40 000	4 000	153 135	197 135

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ E.M.KAPITAL 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investor omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Osalus omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algsele arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestamist 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“.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	6

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	398
Arvelduskontod	20 796	1 816
Kokku raha	20 796	2 214

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	76 915	203 877
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	7 884
Muud nõuded	641 224	705 223
Ettemaksed	0	100 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	718 139	1 016 984

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	297 506	358 412
Kokku varud	297 506	358 412

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Tambov OÜ	Eesti	Mootorsõidukite varuosade lisaseadmete hulgi ja jaemüük	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2010	
Tambov OÜ	181 576	56 667	-49 406	188 837	
Kokku:	181 576	56 667	-49 406	188 837	

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

31.12.2010 viidi läbi firmaväärtuse kaetava väärtuse test. Testi käigus leiti, et firmaväärtuse kaetav väärtus ei ületa bilansilist väärtust, mis tõttu on firmaväärtus alla hinnatud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	114 407	114 407		114 407
Akumuleeritud kulum	-32 606	-32 606		-32 606
Jääkmaksumus	81 801	81 801		81 801
Ostud ja parendused			32 000	32 000
Amortisatsioonikulu	-18 305	-18 305		-18 305
31.12.2009				
Soetusmaksumus	114 407	114 407	32 000	146 407
Akumuleeritud kulum	-50 911	-50 911	0	-50 911
Jääkmaksumus	63 496	63 496	32 000	95 496
Amortisatsioonikulu	33 926	33 926	-8 000	25 926
Müügid	-114 407	-114 407		-114 407
Ümberklassifitseerimised	84 925	84 925		84 925
Ümberklassifitseerimine varudega	84 925	84 925		84 925
31.12.2010				
Soetusmaksumus	84 925	84 925	32 000	116 925
Akumuleeritud kulum	-16 985	-16 985	-8 000	-24 985
Jääkmaksumus	67 940	67 940	24 000	91 940

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	45 000	
Transpordivahendid	45 000	
Kokku	45 000	

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	354 940	200 000	154 940	
Lühiajalised laenud kokku	354 940	200 000	154 940	
Laenukohustused kokku	354 940	200 000	154 940	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	631 940	100 000	531 940	
Lühiajalised laenud kokku	631 940	100 000	531 940	
Kapitalirendikohustused kokku	46 393	46 393		
Laenukohustused kokku	678 333	146 393	531 940	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	149 014	163 919
Võlad töövõtjatele	0	4 359
Maksuvõlad	4 478	0
Muud võlad	611 651	764 358
Muud viitvõlad	611 651	764 358
Kokku võlad ja ettemaksed	765 143	932 636

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	809	9 922
Üksikisiku tulumaks	995	-417
Sotsiaalmaks	2 372	-1 438
Töötuskindlustusmaksed	302	-183
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 478	7 884

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	322 864	487 828
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	322 864	487 828
Kokku müügitulu	322 864	487 828
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
muude kodutarvete hulgimüük	64 118	337 828
ettevõtluse arendustegevus	258 746	150 000
Kokku müügitulu	322 864	487 828

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	284 941	113 624
Transpordikulud	0	11 400
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	284 941	125 024

Lisa 13 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	15 385	18 605
Kütus	15 385	18 605
Transpordikulud	51 943	131 924
Mitmesugused bürookulud	25 796	40 327
Tööjõukulud	32 596	123 090
Amortisatsioonikulu	29 561	18 305
Muud	62 305	56 763
Kokku üldhalduskulud	217 586	389 014

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasutusrendi sõiduauto edasimüük	305 000	0
Muud	45 005	2
Kokku muud äritulud	350 005	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	13 919	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	125
Muud	1 174	7 385
Kokku muud ärikulud	15 093	7 510

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	24 359	93 204
Sotsiaalmaksud	8 237	29 886
Kokku tööjõukulud	32 596	123 090
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	7 261	51 576
Intressitulud	0	25
Intressitulu hoiustelt	0	25
Intressikulud	-9 088	-23 635
Intressikulu kapitalirendilt	-9 088	-23 635
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 827	27 966

Lisa 18 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	587 000	150 000

	2010
	Müügid
Sidusettevõtjad	158 746

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	4 359	93 204

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga 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

Osaühing E.M. KAPITAL (registrikood: 10201645) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO REINER	Juhatuse liige	30.06.2011
ROMAN REINER-LATÕŠEV	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 422
Kokku	153 135
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 135
Kokku	153 135

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 422
Kokku	153 135
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 135
Kokku	153 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	258746	80.14%	Jah
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	64118	19.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Reiner-Latõšov	38202200265	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5015596
E-posti aadress	roman@tmb.ee