

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing E.M. KAPITAL

registrikood: 10201645

tänavatalu nimi, Sõbra 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10920

telefon: +372 5015596

e-posti aadress: roman@tmb.ee

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Üldhalduskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ E.M. Kapitali peamiseks tegevusteks on Juhtimise konsultatsioonid ja investeerimised äriprojektidesse.
OÜ E.M. Kapitali töötajate keskmine arv majandusaastal oli 1 töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ E.M.Kapital 2011. 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 033	1 329	2
Nõuded ja ettemaksed	24 665	45 897	3
Varud	17 479	19 014	5
Kokku käibevara	43 177	66 240	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	41 951	12 069	4
Materiaalne põhivara	15 092	5 876	6
Kokku põhivara	57 043	17 945	
Kokku varad	100 220	84 185	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 000	12 782	7
Võlad ja ettemaksed	4 983	48 902	8
Kokku lühiajalised kohustused	39 983	61 684	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	38 329	9 902	7
Kokku pikaajalised kohustused	38 329	9 902	
Kokku kohustused	78 312	71 586	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 787	-18	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 309	9 805	
Kokku omakapital	21 908	12 599	
Kokku kohustused ja omakapital	100 220	84 185	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 340	20 635	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-18 211	
Brutokasum (-kahjum)	12 340	2 424	
Üldhalduskulud	-56 830	-13 906	12
Muud äritulud	8 359	22 369	11
Muud ärikulud	0	-965	
Äriksu (kahju)	-36 131	9 922	
Finantstulud ja -kulud	45 440	-117	14
Kasum (kahju) enne tulumaksustamist	9 309	9 805	
Aruandeaasta kasum (kahju)	9 309	9 805	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-36 131	9 922	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 539	1 889	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 476	890	
Kokku korrigeerimised	-1 937	2 779	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 716	15 009	3
Varude muutus	1 535	-1 535	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-43 919	-10 704	8
Kokku rahavood äritegevusest	-76 736	15 471	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 696	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 417	2 876	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-852	0	4
Antud laenud	-20 000	0	3
Antud laenude tagasimaksed	37 516	4 090	3
Laekunud intressid	16 468	0	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 853	6 966	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 645	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	0	-17 703	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 965	
Makstud intressid	-58	-581	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 587	-21 249	
Kokku rahavood	-296	1 188	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 329	141	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-296	1 188	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 033	1 329	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-18	2 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 805	9 805
31.12.2010	2 556	256	9 787	12 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 309	9 309
31.12.2011	2 556	256	19 096	21 908

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ E.M.KAPITAL 2011. 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 eurodes.

Raha

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

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 algsest 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 ettemaksud

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

Varud

Varud võetakse algsest 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.

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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

masinad ja seadmed	6-10
muu materiaalne põhivara	2-5

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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	461	0
Arvelduskontod	572	1 329
Kokku raha	1 033	1 329

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 200	4 916
Ostjatelt laekumata arved	1 200	0
Muud nõuded	23 465	40 981
Laenunõuded	23 465	40 981
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 665	45 897

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11306297	Tambov OÜ	Eesti	mootorsõidukite rehvide jae- ja hulgimüük	33	33
11455873	FS Kindlustusmaakler OÜ	Eesti	kindlustusagent ja -vahendaja	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Tambov OÜ	12 069		29 882		41 951
FS kindlustusmaakler OÜ	0	852	-852		0
Kokku	12 069	852	29 030		41 951

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
FS Kindlustusmaakler OÜ	33	17.02.2011	852

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	17 479	19 014
Kokku varud	17 479	19 014

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	7 312	7 312	2 045	9 357
Akumuleeritud kulum	-3 254	-3 254	0	-3 254
Jääkmaksumus	4 058	4 058	2 045	6 103
Amortisatsioonikulu	2 168	2 168	-511	1 657
Müügid	-7 312	-7 312		-7 312
Ümberklassifitseerimised	5 428	5 428		5 428
Ümberklassifitseerimine varudega	5 428	5 428		5 428
31.12.2010				
Soetusmaksumus	5 428	5 428	2 045	7 473
Akumuleeritud kulum	-1 086	-1 086	-511	-1 597
Jääkmaksumus	4 342	4 342	1 534	5 876
Ostud ja parendused	17 696	17 696		17 696
Amortisatsioonikulu	600	600	-511	89
Müügid	-8 569	-8 569		-8 569
31.12.2011				
Soetusmaksumus	14 555	14 555	2 045	16 600
Akumuleeritud kulum	-486	-486	-1 022	-1 508
Jääkmaksumus	14 069	14 069	1 023	15 092

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	10 417	2 876
Transpordivahendid	10 417	2 876
Kokku	10 417	2 876

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	73 329	35 000	38 329	
Pikaajalised laenud kokku	73 329	35 000	38 329	
Laenukohustused kokku	73 329	35 000	38 329	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	22 684	12 782	9 902	
Pikaajalised laenud kokku	22 684	12 782	9 902	
Laenukohustused kokku	22 684	12 782	9 902	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 619	9 524
Võlad töövõtjatele	242	0
Maksuvõlad	20	286
Muud võlad	3 102	39 092
Muud viitvõlad	3 102	39 092
Kokku võlad ja ettemaksed	4 983	48 902

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 340	20 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 340	20 635
Kokku müügitulu	12 340	20 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muude kodutarvete hulgimüük	0	4 098
ettevõtluse arendustegevus	12 340	16 537
Kokku müügitulu	12 340	20 635

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 476	0
Kasutusrendi sõiduauto edasimüük	0	19 493
Muud	4 883	2 876
Kokku muud äritulud	8 359	22 369

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	1 347	983
Kütus	1 347	983
Transpordikulud	0	3 320
Mitmesugused bürookulud	7 759	1 649
Lähetuskulud	2 389	0
Koolituskulud	342	0
Tööjõukulud	37 160	2 083
Amortisatsioonikulu	1 539	1 889
Muud	6 294	3 982
Kokku üldhalduskulud	56 830	13 906

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	27 300	1 557
Sotsiaalmaksud	9 860	526
Kokku tööjõukulud	37 160	2 083
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	29 030	464
Intressitulud	16 468	0
Intressitulu laenudelt	16 468	0
Intressikulud	-58	-581
Intressikulu kapitalirendilt	0	-581
Kokku finantstulud ja -kulud	45 440	-117

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 200	10	37 516

	2011		2010
	Ostud	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	4 181	12 340	10 146

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 668	279

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing E.M. KAPITAL (registrikood: 10201645) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN REINER-LATÕŠEV	Juhatuse liige	29.06.2012
AIVO REINER	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 309
Kokku	19 096
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 096
Kokku	19 096

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 309
Kokku	19 096
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 096
Kokku	19 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	12340	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Reiner-Latõšov	38202200265		2556 EUR

Sidevahendid

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