

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ RAD CAPITAL

registrikood: 11501745

tänava/talu nimi, Sütiste tee 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13419

telefon: +372 6274591

faks: +372 6274592

e-posti aadress: silver@mammograaf.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ RAD Capital asutati emajettevõtja AS Mammograafi poolt 2008.a. kevadel, osatähtsuse põhikiri kinnitati 23.04.2008.a. Majandustegevuse sisuks on emajettevõtte teenindamine erinevate teenustega.

Tulenevalt äritegevuse loogikast, kus müügitulud ning tegevuskahjum on asutaja poolt planeeritud kuni 2017.aastani, on peamiseks probleemiks ettevõttele piisava kassavoo garanteerimine ning selle kaudu kohustuste õigeaegne täitmine võlausaldajate ees. Majandustegevusest tingitud kahjumi tulemusena on läbi aastate olnud osatähtsuse omakapital negatiivne ning probleemiks on olnud Äriseadustiku nõude täitmine netovara osas. Ettevõtte juhatus on alates 2009.a. osutanud suurt tähelepanu omakapitali vastavusse viimisele Äriseadustiku paragrahvi 136 nõuetele.

Seisuga 30.06.2014.a. oli netovara nõue täidetud, millest teavitati ka Harju maakohut registriosakonda. Olukord fikseeriti erakorralise ainuosaniku otsusega ja netovara viidi vastavusse täiendava reservikandega summas 185 000 eurot. Paraku ei suutnud RAD Capital finantskriisi ning majanduslanguse tingimustes säilitada oma jooksva äritegevuse kasumlikkust ka kogu 2014.a. vältel, mistõttu kerkib netovara küsimus taas päevakorda 2014.a.aastaaruande kinnitamisel (vt kahjumi katmise ettepanek). Kahjumi tingisid põhivarade soetamise, amortiseerimise ja uuendamise seotud tegevused.

RAD Capital OÜ põhitegevusalaks on erinevate abitegevuste osutamine emajettevõttele (äripindade käitus, seadmete ja transpordivahendite ekspluatatsioon). RAD Capital OÜ 2014.a. müügitulu oli 552,2 tuh eurot, ärikahjumiks 177,5 tuh eurot ja puhaskahjumiks 192,5 tuh eurot.

RAD Capital OÜ-s oli 2014. aruandeaasta lõpu seisuga 4 töötajat, 2013.a.tööajakulud kokku olid 78,3 tuh eurot.

2015. aasta eesmärgiks on positiivse omakapitali taseme saavutamine. Juhatus teeb üldkoosolekule ka ettepaneku alternatiivsete juriidiliste tehingute teostamiseks, et katta permanentne kahjumlikkus nt ühinemiste/ülevõtmiste teel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	580	9 334
Nõuded ja ettemaksed	52 394	10 024
Kokku käibevara	52 974	19 358
Põhivara		
Materiaalne põhivara	806 226	911 552
Kokku põhivara	806 226	911 552
Kokku varad	859 200	930 910
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	149 583	197 838
Võlad ja ettemaksed	596 827	715 787
Kokku lühiajalised kohustused	746 410	913 625
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	222 395	195 011
Võlad ja ettemaksed	75 655	0
Kokku pikaajalised kohustused	298 050	195 011
Kokku kohustused	1 044 460	1 108 636
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	1 349 344	1 164 344
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 344 626	-1 154 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-192 534	-189 737
Kokku omakapital	-185 260	-177 726
Kokku kohustused ja omakapital	859 200	930 910

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	552 200	596 705
Muud äritulud	11 529	16 010
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 911	-97 696
Mitmesugused tegevuskulud	-327 418	-339 532
Tööjõukulud	-78 234	-93 640
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-259 441	-254 657
Muud ärikulud	-1 263	-1 932
Kokku ärikasum (-kahjum)	-177 538	-174 742
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	129	0
Intressikulud	-14 588	-14 995
Muud finantstulud ja -kulud	-537	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-192 534	-189 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-192 534	-189 737

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-177 538	-174 742
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	259 441	254 657
Kokku korrigeerimised	259 441	254 657
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 370	10 144
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-118 960	-36 674
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	-79 427	53 386
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-96 135	-368 050
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	-7 310	0
Antud laenud	-10 000	0
Antud laenude tagasimaksed	468	0
Laekunud intressid	129	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-112 848	-368 050
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-48 255	276 021
Saadud laenude tagasimaksed	27 384	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	75 655	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-262 108
Makstud intressid	-14 588	-14 996
Makstud dividendid	-41 138	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	185 000	325 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-537	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	183 521	323 917
Kokku rahavood	-8 754	9 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 334	81
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 754	9 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	580	9 334

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	839 344	-1 154 889	-312 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-189 737	-189 737
Muutused reservides		325 000		325 000
31.12.2013	2 556	1 164 344	-1 344 626	-177 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-192 534	-192 534
Muutused reservides		185 000		185 000
31.12.2014	2 556	1 349 344	-1 537 160	-185 260

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RAD Capital 2014. 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. OÜ RAD Capital kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha Swedbanki ja Nordea Bank Finlandi Eesti filiaali arveldusarvetel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osatühi juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	58 474	70 920
Sotsiaalmaksud	19 760	22 258
töötuskindlustusmaksed	468	462
Kokku tööjõukulud	78 702	93 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Emaettevõtja	502 605

2013	Müügid
Emaettevõtja	441 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 200	24 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ RAD CAPITAL (registrikood: 11501745) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER RAUDSEPP	Juhatuse liige	30.06.2015
ÜLLE RAUDSEPP	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 344 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-192 534
Kokku	-1 537 160
Katmine	
Muud reservid	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 537 160
Kokku	-1 537 160

Ettevõtte netovara seisuga 31.12.2014.a. ei vastanud Äriseadustiku paragrahvi 136 nõuetele. Juhatus teeb ettepaneku ainuosanikule viia netovara vastavusse Äriseadustikuga täiendava reservikande teel summas 186 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	469700	85.06%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	82500	14.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Mammograaf	10233840	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274591
Faks	+372 6274592
E-posti aadress	silver@mammograaf.ee