

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Royal Ace OÜ

registrikood: 11528477

tänavatalu nimi, Nõmme tee 72b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13418

e-posti aadress: toomas@ounaaiad.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Põhikiri kinnitati 11.08.2008.a. ja esmakanne tehti 13.08.2008.a.

Põhitegevusalaks on valdusfirmade tegevus. 2011.aastal lisandus uue tegevussuunana marja-, õuna- ja luuviljaliste kasvatus. Tegeldi turunduskanalite otsimisega ja tootearendusega. Rajati uued istandused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	201	475
Nõuded ja ettemaksed	225 961	235 865
Varud	126 224	125 066
Kokku käibevara	352 386	361 406
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	664 209	940 903
Materiaalne põhivara	22 689	194 611
Bioloogilised varad	17 676	0
Kokku põhivara	704 574	1 135 514
Kokku varad	1 056 960	1 496 920
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 045	13 061
Võlad ja ettemaksed	124 383	494 738
Kokku lühiajalised kohustused	126 428	507 799
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	885 415	978 267
Kokku pikaajalised kohustused	885 415	978 267
Kokku kohustused	1 011 843	1 486 066
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 298	7 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 263	804
Kokku omakapital	45 117	10 854
Kokku kohustused ja omakapital	1 056 960	1 496 920

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	19 297	32 644
Muud äritulud	344 657	-25 564
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 346	0
Mitmesugused tegevuskulud	-29 604	-11 232
Muud ärikulud	-61 601	0
Ärikasum (kahjum)	254 403	-4 152
Finantstulud ja -kulud	-220 140	4 956
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 263	804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 263	804

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	254 403	-4 152
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	171 793	-89 476
Kokku korrigeerimised	171 793	-89 476
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 903	406 144
Varude muutus	-1 158	-41 479
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-370 354	115 533
Laekunud intressid	4 684	4 956
Kokku rahavood äritegevusest	69 271	391 526
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 676	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	191 735
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-226 318
Laekunud dividendid	52 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 324	-34 583
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-103 869	-362 758
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-103 869	-362 758
Kokku rahavood	-274	-5 815
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	475	6 290
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-274	-5 815
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	201	475

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	7 494	10 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)		804	804
31.12.2010	2 556	8 298	10 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)		34 263	34 263
31.12.2011	2 556	42 561	45 117

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Royal Ace OÜ 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte 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.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning moodustatud vastav reserv bilansis. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ning soetamisega seotud transpordikuludest. Varud on bilansis

hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas keskmine soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuludes kajastamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust” ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest”. Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga ning kahjumiga väärtuse langusest

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud üle 1000 eurot soetusmaksumusega ja üle ühe aasta eeldatava kasuliku kasutuseaga varad.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest.

Keskised kasulikud tööeas ja amortisatsiooninormid on:

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik teadaolevad kohustused ja eraldised kajastatakse bilansis, kui nende suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata ning nende realiseerumine on tõenäoline. Pikaajalisena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Royal Ace OÜ seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Royal Ace OÜ ärilistele otsustele;
- d) punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokäive kajastab müüdüd kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	22 689	171 922	194 611
Jääkmaksumus	22 689	171 922	194 611
31.12.2010			
Soetusmaksumus	22 689	171 922	194 611
Jääkmaksumus	22 689	171 922	194 611
Müügid		-171 922	-171 922
31.12.2011			
Jääkmaksumus	22 689	0	22 689

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised	128 000	
Kokku	128 000	

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	887 460	978 267

Aruande digitaalallkirjad

Royal Ace OÜ (registrikood: 11528477) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS RÜÜTMANN	Juhatuse liige	01.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 263
Kokku	42 561

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 263
Kokku	42 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	01251	5000	25.91%	Jah
Puu- ja köögiviljamahla tootmine	10321	9297	48.18%	Ei
Õun- ja luuviljaliste puuviljade kasvatus	01241	5000	25.91%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	toomas@ounaaiad.ee