

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Royal Capital OÜ

registrikood: 11927786

tänava/talu nimi, Kase tn 68-103

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12012

e-posti aadress: royalcapitaloy@gmail.com

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Royal Capital on asutatud 19. aprillil 2010 ja majandustegevust alustas ettevõtte juunis samuti 2010. aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine, ehitusmaterjalide vahendus ning kinnisvara arendamine.

Jätkub ehitusmaterjalide vahendamise tegevus ning ettevõttele kuuluva kinnisvara arendamine edasimüügi eesmärgil.

2015 aastal alustatud haljastatusmaterjali tootmise ja müügiga, sama tegevusalaga on plaanis jätkata ka 2016. aastal.

Juhatuse liikmele juhatuse liikmeks olemise eest tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 076	11 954
Nõuded ja ettemaksed	2 449	368
Varud	21 083	21 083
Kokku käibevara	26 608	33 405
Põhivara		
Materiaalne põhivara	303	449
Kokku põhivara	303	449
Kokku varad	26 911	33 854
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	702	0
Kokku lühiajalised kohustused	702	0
Kokku kohustused	702	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 042	22 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 645	8 398
Kokku omakapital	26 209	33 854
Kokku kohustused ja omakapital	26 911	33 854

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	15 140	27 631
Muud äritulud	81	3 255
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 228	-21 640
Mitmesugused tegevuskulud	-3 256	-1 455
Tööjõukulud	-236	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-146	-296
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 645	7 495
Muud finantstulud ja -kulud	0	903
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 645	8 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 645	8 398

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 645	7 495
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	442	296
Kokku korrigeerimised	442	296
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 486	16 824
Varude muutus	0	-4 909
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-189	-9 893
Muud rahavood äritegevusest	0	-6 687
Kokku rahavood äritegevusest	-8 878	3 126
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-583
Antud laenude tagasimaksed	0	16 563
Laekunud intressid	0	903
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	16 883
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	9 200
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 076
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-9 876
Kokku rahavood	-8 878	10 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 954	1 821
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 878	10 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 076	11 954

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	22 644	25 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 398	8 398
31.12.2014	2 556	256	31 042	33 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 645	-7 645
31.12.2015	2 556	256	23 397	26 209

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Royal Capital 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise arvestus- ja esitusvaluuta on euro ja aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahafondi osakuid. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ja ettemaksetena on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ja ettemakseid. Nõudeid ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses, kui seda on võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega; vastasel juhul kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 639 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja on kantud vara kasutuslevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja mittetagastatavad 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 4 – 10 aastat

Muu inventar 3 – 5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Omandiõigus võib, aga ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimustes soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuste jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- 1) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 2) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid- või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Swedbank AS	1 739	11 111
Kassas	1 325	843
LHV	12	0
Kokku raha	3 076	11 954

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	599	599
Ostjatelt laekumata arved	599	599
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 850	1 850
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 449	2 449
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	368	368
Kokku nõuded ja ettemaksed	368	368

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	21 083	21 083
Lõpetamata ehitusprojekt	21 083	21 083
Kokku varud	21 083	21 083

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		513	368
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 850		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 850	513	368

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	708	708	708
Akumuleeritud kulum	-546	-546	-546
Jääkmaksumus	162	162	162
Ostud ja parendused	583	583	583
Amortisatsioonikulu	412	412	412
Müügid	-708	-708	-708
31.12.2014			
Soetusmaksumus	583	583	583
Akumuleeritud kulum	-134	-134	-134
Jääkmaksumus	449	449	449
Amortisatsioonikulu	-146	-146	-146
31.12.2015			
Soetusmaksumus	583	583	583
Akumuleeritud kulum	-280	-280	-280
Jääkmaksumus	303	303	303

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	189	189
Maksuvõlad	513	513
Kokku võlad ja ettemaksed	702	702

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 140	27 631
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 140	27 631
Kokku müügitulu	15 140	27 631
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	287	237
Ehitusteenus	0	3 394
Transpordivahendite müük	0	24 000
Männikoore müük	8 293	0
Transportteenus	3 807	0
Varuosade vahendus	2 378	0
Remonditeenuse vahendus	375	0
Kokku müügitulu	15 140	27 631

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-186	0
Sotsiaalmaksud	-53	0
Pensionikulu	3	0
Kokku tööjõukulud	-236	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2016

Royal Capital OÜ (registrikood: 11927786) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LATTU	Juhatuse liige	17.01.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 645
Kokku	23 397

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 645
Kokku	23 397

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Aiandus- ja suvilaühistute jms haldus	68322	8293	54.78%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	3807	25.15%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	2378	15.71%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	375	2.48%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	287	1.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Lattu	38205290299	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	royalcapitaloy@gmail.com