

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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: tarmo.lattu@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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. Raamatupidamisteenustega on plaanis aktiivsemalt tegeleda 2015. aasta teisel poolel. Järgneval majandusaastal on plaanis alustada haljastusmaterjalide tootmise ja müügiga.

Ettevõttel ei ole palgalist tööjõudu, kuid on planeeritud palgata hooajaliseks tööks 1-3 töötajat.

Juhatuse liikmele juhatuse liikmeks olemise eest tasu makstud ei ole.

Osaühingu tegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2014	2013
Käibe kasv (%)	318,6	231,7
Brutokasumi määr (%)	27,1	227,7
Puhasrentaablus (%)	30,4	232,0
Koguvara tulutase (ROA) (%)	24,8	43,3
Omakapitali tulutase (ROE) (%)	22,1	59,0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 954	1 821	2
Nõuded ja ettemaksed	368	17 192	3
Varud	21 083	16 174	4
Kokku käibevara	33 405	35 187	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	449	162	6
Kokku põhivara	449	162	
Kokku varad	33 854	35 349	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 876	7
Võlad ja ettemaksed	0	17	8
Kokku lühiajalised kohustused	0	9 893	
Kokku kohustused	0	9 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 644	7 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 398	15 312	
Kokku omakapital	33 854	25 456	
Kokku kohustused ja omakapital	33 854	35 349	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	27 631	6 601	10
Muud äritulud	3 255	18 200	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 640	-2 939	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 455	-1 297	13
Tööjõukulud	0	-5 360	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-296	-177	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 495	15 028	
Muud finantstulud ja -kulud	903	284	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 398	15 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 398	15 312	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 495	15 028	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	296	177	
Kokku korrigeerimised	296	177	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 824	1 775	
Varude muutus	-4 909	-16 383	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 893	-21	
Laekunud intressid	0	29	
Muud rahavood äritegevusest	-6 687	-610	
Kokku rahavood äritegevusest	3 126	-5	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-583	0	
Antud laenude tagasimaksed	16 563	1 859	
Laekunud intressid	903	255	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 883	2 114	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 200	2 200	
Saadud laenude tagasimaksed	-19 076	-2 700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 876	-500	
Kokku rahavood	10 133	1 609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 821	212	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 133	1 609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 954	1 821	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	7 332	10 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 312	15 312
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Royal Capital 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Swedbank AS	11 111	1 821
Kassas	843	0
Kokku raha	11 954	1 821

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	368	368
Kokku nõuded ja ettemaksed	368	368
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	420	420
Ostjatelt laekumata arved	420	420
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	209	209
Muud nõuded	16 563	16 563
Laenunõuded	16 563	16 563
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 192	17 192

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	21 083	16 174
Lõpetamata ehitusprojekt	21 083	16 174
Kokku varud	21 083	16 174

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	368	209
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	368	209

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	708	708	708
Akumuleeritud kulum	-369	-369	-369
Jääkmaksumus	339	339	339
Amortisatsioonikulu	-177	-177	-177
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	9 876	9 876		
Lühiajalised laenud kokku	9 876	9 876		
Laenukohustused kokku	9 876	9 876		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Aruandev isik	17	17
Kokku võlad ja ettemaksed	17	17

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 631	6 601
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 631	6 601
Kokku müügitulu	27 631	6 601
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	237	1 412
Ehitusteenus	3 394	5 189
Transpordivahendite müük	24 000	0
Kokku müügitulu	27 631	6 601

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 983	17 129
Muud	1 272	1 071
Kokku muud äritulud	3 255	18 200

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 807	270
Müügi eesmärgil ostetud teenused	833	2 669
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 640	2 939

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	532	0
Kütus	532	0
Mitmesugused bürookulud	195	313
Halduskulud	728	984
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 455	1 297

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	4 000
Sotsiaalmaksud	0	1 360
Kokku tööjõukulud	0	5 360
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Osaühingul Royal Capital ei ole töötajaid.

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	903	284
Kokku muud finantstulud ja -kulud	903	284

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Osaühing Royal Capital ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2015

Royal Capital OÜ (registrikood: 11927786) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KAHR	Juhatuse liige	29.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 398
Kokku	31 042
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 042
Kokku	31 042

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 398
Kokku	31 042
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 042
Kokku	31 042

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	24000	86.86%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3394	12.28%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	237	0.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Lattu	38205290299	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	royalcapitaloy@gmail.com