

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Royal Capital OÜ

registrikood: 11927786

tänavatänu nimi, Kreutzwaldi 54A-65

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65610

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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine.

Kõrvaltegevusena liisitakse Colour Print OÜ-le kapitalirendi korras printerit aastani 2013.

Aruandeaastal olulisi investeeringuid ettevõtte teinud ei ole.

Ettevõttel ei ole palgalist tööjõudu.

Juhatuse liikmele juhatuse liikmeks olemise eest tasu makstud ei ole.

Järgneval majandusaastal plaanitakse põhitegevust elavdada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 408	1 262	2
Nõuded ja ettemaksed	297	307	3
Varud	3 603	5 776	4
Kokku käibevara	8 308	7 345	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	516	693	5
Kokku põhivara	516	693	
Kokku varad	8 824	8 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 876	2 876	7
Võlad ja ettemaksed	13	43	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 889	2 919	
Kokku kohustused	2 889	2 919	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 307	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	816	2 307	
Kokku omakapital	5 935	5 119	
Kokku kohustused ja omakapital	8 824	8 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	19.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	1 208	15 658	11
Muud äritulud	3	32	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-223	-12 641	12
Mitmesugused tegevuskulud	-378	-1 006	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-177	-15	
Ärikasum (kahjum)	433	2 028	
Finantstulud ja -kulud	383	279	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	816	2 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	816	2 307	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	19.04.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	433	2 028
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	177	15
Kokku korrigeerimised	177	15
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10	306
Varude muutus	30	-3 171
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 132	-2 919
Kokku rahavood äritegevusest	2 762	-3 741
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-708
Laekunud intressid	384	279
Kokku rahavood investeerimistegevusest	384	-429
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 337
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 461
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 876
Kokku rahavood	3 146	-1 294
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 262	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 146	-1 294
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 408	1 262

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.04.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		256	2 307	2 563
31.12.2010	2 556	256	2 307	5 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)			816	816
31.12.2011	2 556	256	3 123	5 935

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Royal Capital 2011. 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 alljärgnevatel 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.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud 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 kulusse.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooltega ostu-müügi tehinguid tehtud ei ole.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Arvelduskontod	4 408	1 262	
Kokku raha	4 408	1 262	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	43

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	3 603	5 776	4
Kokku varud	3 603	5 776	4

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	708	708	708
Amortisatsioonikulu	-15	-15	-15
31.12.2010			
Jääkmaksumus	693	693	693
Amortisatsioonikulu	-177	-177	-177
31.12.2011			
Soetusmaksumus	708	708	708
Akumuleeritud kulum	-192	-192	-192
Jääkmaksumus	516	516	516

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Printer	3 603	2 354	1 249		8%	31.05.2013	6
Kapitalirendinõuded kokku	3 603	2 354	1 249			6	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Printer	5 776	2 173	3 603		8%	31.05.2013	6
Kapitalirendinõuded kokku	5 776	2 173	3 603			6	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	2 876	2 876			7
Lühiajalised laenud kokku	2 876	2 876			7
Laenukohustused kokku	2 876	2 876			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	2 876	2 876			7
Lühiajalised laenud kokku	2 876	2 876			7
Laenukohustused kokku	2 876	2 876			7

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksuvõlad	13	43	8
Kokku võlad ja ettemaksed	13	43	8

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Osakapital	2 556	2 556	9
Osade arv (tk)	1	1	9

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	19.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 208	15 658	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 208	15 658	10
Kokku müügitulu	1 208	15 658	10
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Raamatupidamisteenus	1 208	1 917	10
Kauba müük	0	13 741	10
Kokku müügitulu	1 208	15 658	10

Kauba e. printeri müük on ühekordne tegevus. Müügitulu ja selle käibemaks on arvestatud müügi hetkel. Edaspidi laekub raha vara väljamüügist.

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	19.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Lepingutasu	0	32	
Pangaintressid	3	0	11
Kokku muud äritulud	3	32	11

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	19.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	223	12 641	12
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	223	12 641	12

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	19.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	122	488	13
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	256	13
Halduskulud	256	262	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	378	1 006	13

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole palgalist tööjõudu.

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	19.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Intressitulud	384	279	15
Intressitulu kapitalirendilt	384	279	15
Kokku finantstulud ja -kulud	384	279	15

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Royal Capital OÜ (registrikood: 11927786) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KAHR	Juhatuse liige	23.02.2012
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	816
Kokku	3 123
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 123
Kokku	3 123

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	816
Kokku	3 123
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 123
Kokku	3 123

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1208	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Kahr	46107086527		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	royalcapitaloy@gmail.com