

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing E.M. KAPITAL

registrikood: 10201645

tänava/talu nimi, Sõbra 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10920

telefon: +372 5015596

e-posti aadress: roman@tmb.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Üldhalduskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

OÜ E.M. Kapitali peamiseks tegevusteks on Juhtimise konsultatsioonid ja investeerimised äriprojektidesse.
OÜ E.M. Kapitali töötajate keskmine arv majandusaastal oli 1 töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 795	6 373	2
Nõuded ja ettemaksed	25 363	24 832	3
Varud	55 834	35 942	4
Kokku käibevara	89 992	67 147	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	186 709	174 029	6
Nõuded ja ettemaksed	75 654	0	3
Materiaalne põhivara	0	511	
Kokku põhivara	262 363	174 540	
Kokku varad	352 355	241 687	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	82 795	56 535	8
Võlad ja ettemaksed	19 034	16 850	9
Kokku lühiajalised kohustused	101 829	73 385	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	92 335	38 329	8
Kokku pikaajalised kohustused	92 335	38 329	
Kokku kohustused	194 164	111 714	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 161	19 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 218	108 065	
Kokku omakapital	158 191	129 973	
Kokku kohustused ja omakapital	352 355	241 687	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	64 787	39 098	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-32 606	-25 517	
Brutokasum (-kahjum)	32 181	13 581	
Üldhalduskulud	-16 374	-41 024	13
Muud äritulud	10	3 516	12
Muud ärikulud	-90	-51	
Ärikasum (kahjum)	15 727	-23 978	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	12 031	0	
Muud finantstulud ja -kulud	460	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 218	-23 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 218	-23 978	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 727	-23 978
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	511	1 845
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 931
Kokku korrigeerimised	511	-1 086
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	1 200
Varude muutus	-19 892	-18 463
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31	11 867
Kokku rahavood äritegevusest	-3 685	-30 460
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	15 667
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-650	0
Antud laenud	-115 745	-4 832
Antud laenude tagasimaksed	41 775	3 466
Laekunud intressid	461	307
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 159	14 608
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	119 000	21 534
Saadud laenude tagasimaksed	-38 734	0
Makstud intressid	0	-342
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	80 266	21 192
Kokku rahavood	2 422	5 340
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 373	1 033
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 422	5 340
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 795	6 373

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	19 096	21 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)			108 065	108 065
31.12.2012	2 556	256	127 161	129 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	28 218	28 218
31.12.2013	2 556	256	155 379	158 191

Vt ka Lisa 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ E.M.KAPITAL 2013. 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui 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.

Osalus omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algsele arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	8 795	6 373

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	265	265	0	
Muud nõuded	100 752	25 098	75 654	0
Laenunõuded	100 752	25 098	75 654	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 017	25 363	75 654	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	24 832	24 832	0	0
Laenunõuded	24 832	24 832	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 832	24 832	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	55 834	35 942
Kokku varud	55 834	35 942

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	265	0		731
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	265			731

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	186 709	174 029
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	186 709	174 029

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11306297	Tambov OÜ	Eesti	mootorsõidukite jae- ja hulgimüük	33	33
11455873	FS Kindlustusmaakler OÜ	Eesti	kindlustusagent ja -vahendaja	33	33
12468274	4 Kassi OÜ	Eesti	kinnisvara rendile andmine ja käitus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
Tambov OÜ	165 933	0	0	0	10 373	-1 660	174 646
FS Kindlustusmaakler OÜ	8 096	0	0	0	-2 947	-82	5 067
4 Kassi OÜ	0	650	0	0	6 346	0	6 996
Kokku	174 029	650	0	0	13 772	-1 742	186 709

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen äriühingult	24 794	24 794		
Lühiajalised laenud kokku	24 794	24 794		
Pikaajalised laenud				
Laen eraisikult	150 336	58 001	92 335	
Pikaajalised laenud kokku	150 336	58 001	92 335	
Laenukohustused kokku	175 130	82 795	92 335	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	734	734		
Lühiajalised laenud kokku	734	734		
Pikaajalised laenud				
Laen	94 130	55 801	38 329	
Pikaajalised laenud kokku	94 130	55 801	38 329	
Laenukohustused kokku	94 864	56 535	38 329	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	667	667	0	0
Muud võlad	10 307	10 307	0	0
Muud viitvõlad	10 307	10 307	0	0
Saadud ettemaksed	8 060	8 060	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 034	19 034	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 249	13 249	0	0
Võlad töövõtjatele	297	297	0	0
Maksuvõlad	731	731	0	0
Muud võlad	2 573	2 573	0	0
Muud viitvõlad	2 573	2 573	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	16 850	16 850	0	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2013 moodustas osakapitali 1 osa väärtusega 2 556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 559	39 098
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 559	39 098
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	18 228	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 228	0
Kokku müügitulu	64 787	39 098
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ettevõtluse arendustegevus	30 000	15 142
sõidukite müük	25 895	23 956
transporditeenused	8 892	0
Kokku müügitulu	64 787	39 098

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 931
Muud	10	585
Kokku muud äritulud	10	3 516

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	2 103	2 157
Kütus	2 103	2 157
Mitmesugused bürookulud	2 334	4 770
Lähetuskulud	3 094	6 753
Tööjõukulud	3 452	4 648
Amortisatsioonikulu	511	1 845
Muud	4 880	20 851
Kokku üldhalduskulud	16 374	41 024

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 576	3 466
Sotsiaalmaksud	876	1 182
Kokku tööjõukulud	3 452	4 648
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	75 657	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 098	160 642	4 832	72 206

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	2 680	30 000	78 057	2 400	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	266	0	11 900	38 734

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	2 294	29 011	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		0	0	3 734	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	3 466

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

29.01.2014 müüdi osalused sidusettevõtetes OÜ Tambov ja OÜ FS Kinnisvaramaakler.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing E.M. KAPITAL (registrikood: 10201645) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN REINER-LATÕŠEV	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 218
Kokku	155 379
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 379
Kokku	155 379

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 218
Kokku	155 379
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 379
Kokku	155 379

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	30000	46.31%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	25895	39.97%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	8892	13.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Reiner-Latõšov	38202200265		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015596
E-posti aadress	roman@tmb.ee