

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ R.C. Management

registrikood: 11884628

tänavatalu nimi, Suur-Karja 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

telefon: +372 5151000, +372 5010655

e-posti aadress: partkivaste@gmail.com, laurilind@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

R.C.Management OÜ alustas tegevust 2010. aasta märtsis, mil sõlmiti juhtimisleping tütarettevõtte Ridge Capital AS varade juhtmiseks.

R.C.Management OÜ tulud on otseselt seotud tütarettevõtte varade mahuga ja selle varade väärtuse kasvuga. Ettevõtte ainuke sissetuleku allikas on Ridge Capital AS nõustamine.

2013 aastal Ridge Capital AS varade maht oluliselt ei muutunud. 2013 aastal keskendus ettevõtte valdavalt Ridge Capital AS varade tootluse kasvatamisele ning varasemalt välja töötatud investeerimisstrateegiate rakendamisele. Kuna 2013 suveperioodiks võeti tööle täiendavaid palgalisi töötajaid lõpetati 2013 aasta väikse kahjumiga.

2014 aastaks planeeritakse jätkuvalt tõhusamat kulude kontrolli ja võimalusel Ridge Capital AS varade mahu tõstmiseks täiendavat võlakirjaemissiooni, mis kokkuvõtvalt parandavad ettevõtte kasumlikkust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 349	5 236	
Nõuded ja ettemaksed	6 424	6 571	2
Kokku käibevara	10 773	11 807	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	25 200	25 200	3
Materiaalne põhivara	3 977	4 597	4
Kokku põhivara	29 177	29 797	
Kokku varad	39 950	41 604	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 972	8 452	6
Kokku lühiajalised kohustused	18 972	8 452	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	49 858	49 858	5
Kokku pikaajalised kohustused	49 858	49 858	
Kokku kohustused	68 830	58 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 262	-23 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 174	3 871	
Kokku omakapital	-28 880	-16 706	
Kokku kohustused ja omakapital	39 950	41 604	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	42 257	44 706	7
Muud äritulud	73	9	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 287	-34 979	
Tööjõukulud	-16 546	-2 202	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-619	-619	4
Muud ärikulud	-51	-530	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 173	6 385	
Intressikulud	-2 000	-2 521	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 174	3 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 174	3 871	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 173	6 385	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	619	619	4
Muud korrigeerimised	-1 999	-2 158	
Kokku korrigeerimised	-1 380	-1 539	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	147	-251	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 520	-2 400	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-886	2 198	
Kokku rahavood	-886	2 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 236	3 031	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-886	2 198	
Valuutakursside muutuste mõju	-1	7	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 349	5 236	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	-23 134	-20 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 871	3 871
Muud muutused omakapitalis		1	1
31.12.2012	2 556	-19 262	-16 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 174	-12 174
31.12.2013	2 556	-31 436	-28 880

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R.C.Management OÜ 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. R.C.Management OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse perioodi kuluna.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortisatsiooni osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Amortisatsiooniarvestust 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".

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetamismaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real " finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuste kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksu - arvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksu tulumaksu nõudeid ega - kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- omanikud (ematetevõtte ning ematetevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- ettevõtte tegevjuht, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 375	4 375
Ostjatelt laekumata arved	4 375	4 375
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed	361	361
Tulevaste perioodide kulud	42	42
Muud makstud ettemaksed	319	319
Muud nõuded	1 686	1 686
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 424	6 424

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 632	4 632
Ostjatelt laekumata arved	4 632	4 632
Ettemaksed	361	361
Tulevaste perioodide kulud	42	42
Muud makstud ettemaksed	319	319
Muud nõuded	1 578	1 578
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 571	6 571

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11900735	Ridge Capital AS	Eesti	Investeering	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Ridge Capital AS	25 200	25 200
Kokku	25 200	25 200

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 556	2 556	3 638	6 194
Akumuleeritud kulum	-448	-448	-530	-978
Jääkmaksumus	2 108	2 108	3 108	5 216
Amortisatsioonikulu	-254	-254	-365	-619
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 556	2 556	3 638	6 194
Akumuleeritud kulum	-702	-702	-895	-1 597
Jääkmaksumus	1 854	1 854	2 743	4 597
Amortisatsioonikulu	-255	-255	-364	-619
Muud muutused			-1	-1
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 556	2 556	3 638	6 194
Akumuleeritud kulum	-957	-957	-1 260	-2 217
Jääkmaksumus	1 599	1 599	2 378	3 977

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikega seotud ettevõtetelt	49 858		49 858		5%	EEK	2015
Pikaajalised laenud kokku	49 858		49 858				
Laenukohustused kokku	49 858		49 858				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikega seotud ettevõtetelt	49 858		49 858		5%	EEK	2014
Pikaajalised laenud kokku	49 858		49 858				
Laenukohustused kokku	49 858		49 858				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 208	5 208		
Võlad töövõtjatele	2 877	2 877		
Maksuvõlad	1 308	1 308		
Muud võlad	9 579	9 579		
Intressivõlad	9 144	9 144		
Muud viitvõlad	435	435		
Kokku võlad ja ettemaksed	18 972	18 972		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	462	462		
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	846	846		
Muud võlad	7 144	7 144		
Intressivõlad	7 144	7 144		
Muud viitvõlad		0		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 452	8 452		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 257	44 706
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 257	44 706
Kokku müügitulu	42 257	44 706
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	42 257	44 706
Kokku müügitulu	42 257	44 706

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	11 753	0
Sotsiaalmaksud	4 793	2 202
Kokku tööjõukulud	16 546	2 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	4 740	25 572	4 997	25 572
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	24 286	0	24 286

2013	Müügid
Tütarettevõttjad	50 708
2012	Müügid
Tütarettevõttjad	53 647

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	11 753	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

OÜ R.C. Management (registrikood: 11884628) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LIND	Juhatuse liige	29.06.2014
PÄRT KIVASTE	Juhatuse liige	30.06.2014
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 174
Kokku	-31 436
Katmine	
Juhtimislepingust tuleneva tulu kasv	

Katta eelmiste perioodide jaotamata kahjum täiendavate sisse maksetega osakapitali.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	42257	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING BLAURET	11115386	Vesivärava 46-5	1278 EUR
URSA Invest OÜ	11084046	Suur-Karja 14	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5151000
Mobiiltelefon	+372 5010655
E-posti aadress	lautilind@gmail.com
E-posti aadress	partkivaste@gmail.com