

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ R.C. Management

registrikood: 11884628

tänava/talu nimi, Suur-Karja 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

telefon: +372 5010655

e-posti aadress: 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
Aruande allkirjad	15

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.

R.C.Management OÜ põhitegevuses muutusi ei olnud 2014 aastal. Kuna Ridge Capital AS-i varade maht vähenes 2014 aasta jooksul, siis vähenes ka olulisel määral R.C.Managemendi tulubaas ning sellest tulenevalt oli ka tegevus kokkuvõttes kahjumlik. 2014 viis juhatus läbi omakapitali tõstmise ning vähendas oluliselt kulubaasi, mille käigus firma kohustused vähenesid oluliselt. Omakapitali tõsteti läbi ülekursiga toimunud osade emissiooni, et viia see vastavusse nõuetega. Omanike struktuuris muudatusi ei toimunud. 2015 aastal viiakse läbi planeeritud omanikeringi muudatus, ning algab aktiivsem Ridge Capital AS-i varade juhtimine eesmärgiga saavutada kõrgemat tootlust ning 2015 aasta lõpus tõsta varade mahtu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 855	4 349	
Nõuded ja ettemaksed	3 151	6 424	2
Kokku käibevara	5 006	10 773	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 200	25 200	3
Materiaalne põhivara	3 358	3 977	4
Kokku põhivara	28 558	29 177	
Kokku varad	33 564	39 950	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 767	18 972	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 767	18 972	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 572	49 858	5
Kokku pikaajalised kohustused	25 572	49 858	
Kokku kohustused	30 339	68 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 556	
Ülekurss	47 061	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 436	-19 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 958	-12 174	
Kokku omakapital	3 225	-28 880	
Kokku kohustused ja omakapital	33 564	39 950	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	25 161	42 257	7
Muud äritulud	648	73	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 778	-35 287	
Tööjõukulud	-5 124	-16 546	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-619	-619	4
Muud ärikulud	-285	-51	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 997	-10 173	
Intressikulud	0	-2 000	
Muud finantstulud ja -kulud	39	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 958	-12 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 958	-12 174	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 997	-10 173
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	619	619
Muud korrigeerimised	0	-1 999
Kokku korrigeerimised	619	-1 380
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 273	147
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 205	10 520
Kokku rahavood äritegevusest	-25 310	-886
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 250	0
Saadud laenude tagasimaksed	-25 536	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	47 063	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 777	0
Kokku rahavood	-2 533	-886
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 349	5 236
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 533	-886
Valuutakursside muutuste mõju	39	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 855	4 349

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 958	-14 958
Emiteeritud osakapital	2	47 061		47 063
31.12.2014	2 558	47 061	-46 394	3 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R.C.Management OÜ 2014 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 akumuliseeritud 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 osutamisea 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.

01.01.2008 kuni 31.12.2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumäär 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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 omapärasest 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- omanikud (ematettevõtte ning ematettevõtet 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 189	1 189
Ostjatelt laekumata arved	1 189	1 189
Ettemaksed	339	339
Muud makstud ettemaksed	339	339
Muud nõuded	1 623	1 623
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 151	3 151
	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

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11900735	Ridge Capital AS	Eesti	Investeering	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
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	
31.12.2012				
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
Amortisatsioonikulu	-256	-256	-363	-619
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 556	2 556	3 638	6 194
Akumuleeritud kulum	-1 213	-1 213	-1 623	-2 836
Jääkmaksumus	1 343	1 343	2 015	3 358

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ridge Capital AS	25 572		25 572		1,5%	EEK	2017
Pikaajalised laenud kokku	25 572		25 572				
Laenukohustused kokku	25 572		25 572				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	186	186
Maksuvõlad	290	290
Muud võlad	4 291	4 291
Intressivõlad	4 185	4 185
Muud viitvõlad	106	106
Kokku võlad ja ettemaksed	4 767	4 767
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 161	42 257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 161	42 257
Kokku müügitulu	25 161	42 257
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	25 161	42 257
Kokku müügitulu	25 161	42 257

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 236	11 753
Sotsiaalmaksud	2 888	4 793
Kokku tööjõukulud	5 124	16 546
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Osaühing Blauret
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	2 811	25 572	4 740	25 572
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	24 286

2014	Müügid
Tütarettevõtjad	30 193
2013	Müügid
Tütarettevõtjad	50 708

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2014	2013
Arvestatud tasu	2 236	11 753

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2015

OÜ R.C. Management (registrikood: 11884628) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LIND	Juhatuse liige	25.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 958
Kokku	-46 394
Katmine	
Ülekursi vähendamine	46 394
Juhtimislepingust tuleneva tulu kasv	
Kokku	46 394

Katta kahjum 2014 aastal täiendava emissiooni käigus laekunud ülekursist

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	25161	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING BLAURET	11115386	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2558 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010655
E-posti aadress	laurilind@gmail.com