

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ R.C. Management

registrikood: 11884628

tänava/talu nimi, Suur-Karja tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2016 aasta oli kasumlik aasta ettevõttele kuna vähendati olulisel määral kulubaasi. Samuti oli rahavoogude aruanne positiivne. Põhiline tuluallikas on jätkuvalt Ridge Capital AS-i juhtimisleping ning juhatus keskendus valdavalt selle lepingu kohustuste täitmisele. Tegevuskava näeb ette 2017 aastal samuti jaotamata kahjumi vähendamist, samas olulisel määral kasumlikkuse kasvu juhatus ei oota.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 599	4 564	
Nõuded ja ettemaksed	8 504	4 684	2
Kokku käibevarad	17 103	9 248	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 200	25 200	
Materiaalsed põhivarad	3 142	2 738	4
Kokku põhivarad	28 342	27 938	
Kokku varad	45 445	37 186	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 029	5 922	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 029	5 922	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 572	25 572	5
Kokku pikaajalised kohustised	25 572	25 572	
Kokku kohustised	31 601	31 494	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558	
Ülekurss	47 061	47 061	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 927	-46 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 152	2 467	
Kokku omakapital	13 844	5 692	
Kokku kohustised ja omakapital	45 445	37 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	18 176	15 666	7
Muud äritulud	0	106	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 368	-10 168	
Tööjõukulud	-1 544	-1 406	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-723	-619	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	8 541	3 578	
Intressikulud	-389	-1 111	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 152	2 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 152	2 467	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

R.C.Management OÜ 2016 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 Toimikonna 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. R.C.Management OÜ esitab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

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.

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 vähenemisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 osetud 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.

Finantskohustised

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.

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 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 ärilistele 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 525	1 525
Ostjatelt laekumata arved	1 525	1 525
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	320	320
Muud makstud ettemaksed	320	320
Muud nõuded	6 659	6 659
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 504	8 504
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 553	2 553
Ostjatelt laekumata arved	2 553	2 553
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed	471	471
Muud makstud ettemaksed	471	471
Muud nõuded	1 658	1 658
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 684	4 684

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11900735	Ridge Capital AS	Eesti	investeering	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Ridge Capital AS	25 200	25 200
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	25 200	25 200

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-256	-256	-363	-619
Muud muutused	-1	-1		-1
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 556	2 556	3 638	6 194
Akumuleeritud kulum	-1 470	-1 470	-1 986	-3 456
Jääkmaksumus	1 086	1 086	1 652	2 738
Ostud ja parendused	1 127	1 127		1 127
Muud ostud ja parendused	1 127	1 127		1 127
Amortisatsioonikulu	-359	-359	-364	-723
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 683	3 683	3 638	7 321
Akumuleeritud kulum	-1 829	-1 829	-2 350	-4 179
Jääkmaksumus	1 854	1 854	1 288	3 142

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	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	2018
Pikaajalised laenud kokku	25 572		25 572				
Laenukohustised kokku	25 572		25 572				
	31.12.2015	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	2018
Pikaajalised laenud kokku	25 572		25 572				
Laenukohustised kokku	25 572		25 572				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53	53
Maksuvõlad	291	291
Muud võlad	5 685	5 685
Intressivõlad	5 685	5 685
Kokku võlad ja ettemaksed	6 029	6 029
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	206	206
Maksuvõlad	420	420
Muud võlad	5 296	5 296
Intressivõlad	5 296	5 296
Kokku võlad ja ettemaksed	5 922	5 922

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 176	15 666
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 176	15 666
Kokku müügitulu	18 176	15 666
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	16 779	15 666
Muud müügitulud	1 397	0
Kokku müügitulu	18 176	15 666

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Sotsiaalmaksud	1 544	1 406
Kokku tööjõukulud	1 544	1 406
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 930	31 257	3 529	30 868

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	19 536	14 265

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

OÜ R.C. Management (registrikood: 11884628) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LIND	Juhatuse liige	29.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 152
Kokku	-35 775
Katmine	
Juhtimislepingust tuleneva tulu kasv	

Kanda kasum eelmiste perioodide jaotamata kahjumi katteks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	16779	92.31%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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