

3778049
Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
01-12-2009

Gerli AASMÄE L-16
.....

Rahapaigutamise OÜ

Majandusaasta aruanne 2008/2009

Majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSSE TULNUD

01-12-2009

Ärinimi

Rahapaigutamise OÜ

Äriregistri kood

10893163

Aadress

Koidu 81-20, Tallinn 10139

Telefon

+ 372 6 48 10 10

Faks

+ 372 6 776 261

Elektronpost

mihkel@rap.ee

Majandusaasta

01.07.2008-30.06.2009

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara	11
Lisa 4. Maksukohustused	11
Lisa 5. Osakapital	11
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 7. Kasutusrent	12
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused	12
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	12
Kasumi jaotamise ettepanek.....	13
Juhatuse allkirjad 2008/2009. aasta majandusaasta aruandele	14

Tegevusaruanne

Rahapaigutamise OÜ alustas tegevust 2002. aasta oktoobris ja ettevõtte peamiseks põhitegevusteks on raamatupidamise teenuste ja sellega kaasneva konsultatsiooni osutamine ning sõiduautode rentimine.

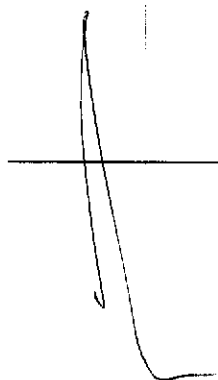
2008/2009 majandusaastal oli ettevõtte käive 1 380 051 krooni. Käive vähenes võrreldes eelmise majandusaastaga 10% võrra.

2008/2009 majandusaastal ei töötanud Rahapaigutamise OÜ ühtegi töötajat. Juhatuse liikmele nendes organites osalemise eest täiendavaid tasusid ei makstud.

Kokkuvõttes võib 2008/2009 aasta majandusaastat pidada ettevõttele suhteliselt edukaks. On saavutatud teatud stabiilsus kasumite osas mida võib pidada piisavaks.

Mihkel Kõrgmaa

Juhatuse liige



10.08.2009

Raamatupidamise aastaaruanne

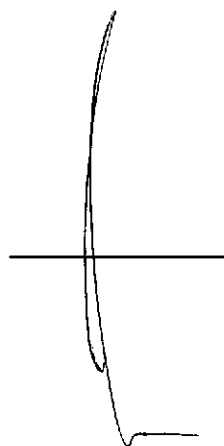
Juhatus deklaratsioon

Rahapaigutamise OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Rahapaigutamise OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Rahapaigutamise OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Mihkel Kõrgmaa

Juhatus liige



10.08.2009

Bilanss**VARAD**

	Lisa	30.06.2009	30.06.2008
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	186 731	160 859
Ostjateilt laekumata arved		106 584	108 693
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2 416	5 835
Käibevara kokku		295 731	275 387
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	575 869	50 896
Põhivara kokku		575 869	50 896
VARAD KOKKU		871 600	326 283

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele		2 971	3 994
Maksuvõlad	4	12 402	15 214
Muud lühiajalised kohustused		357 875	0
Dividendi võlad koos pot. tulumaksu kohustusega		25 316	0
Lühiajalised kohustused kokku		398 564	19 208
Kohustused kokku		398 564	19 208

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		223 075	179 197
Aruandeaasta kasum		205 961	83 878
Omakapital kokku		473 036	307 075
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		871 600	326 283

Kasumiaruanne

	Lisa	2008/2009	2007/2008
Müügitulu	6	1 380 051	1 538 211
Äritulud kokku		1 380 051	1 538 211
Kaubad, toore, materjal ja teenused		655 713	894 288
Mitmesugused tegevuskulud		432 936	489 541
Põhivara kulum	3	74 901	28 082
Kahjum põhivara väärandamisest		0	14 473
Ärikulud kokku		1 163 550	1 426 384
Ärikasum		216 501	111 827
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		92	256
Kokku finantstulud ja – kulud		92	256
Kasum enne tulumaksu		216 593	112 083
Ettevõtte tulumaks		10 632	28 205
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		205 961	83 878

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2008/2009	2007/2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+ 216 501	+ 111 827
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	3	+ 74 901	+ 28 082
Kahjum põhivara müügist		0	+ 14 473
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		+ 5 528	+ 7 967
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+ 354 040	- 35 190
Väljamakstud dividendide tulumaks		- 5 316	- 42 308
Kokku rahavood äritegevusest		+ 645 654	+ 84 851
Rahavood investeerimistegevusest			
Soetatud põhivara		- 599 874	0
Müüduid põhivara		0	+ 35 000
Saadud intressid		+ 92	+ 256
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 599 782	+ 35 256
Rahavood finantseerimistegevusest			
Väljamakstud dividendid		- 20 000	- 100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 20 000	- 100 000
RAHAVOOD KOKKU		+ 25 872	+ 20 107
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	160 859	140 752
Raha ja raha ekvivalentide muutus		25 872	20 107
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	186 731	160 859

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 30.06.2007	40 000	4 000	183 152	+ 96 045	323 197
Kanded vastavalt ainuosaniku otsusele	-	-	+ 96 045	- 96 045	0
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-100 000	-	- 100 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	+ 83 878	+ 83 878
Saldo 30.06.2008	40 000	4 000	179 197	83 878	307 075
Kanded vastavalt ainuosaniku otsusele	-	-	+ 83 878	- 83 878	0
Välja kuulutatud dividendid	-	-	- 40 000	-	- 40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	+ 205 961	+ 205 961
Saldo 30.06.2009	40 000	4 000	223 075	205 961	473 036

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Rahapaigutamise OÜ 2008/2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Rahapaigutamise OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmist meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlust tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Kaubad, toore, materjal*.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-40%
Muu inventar	25-40%

Juhatusel liige:

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. juuni 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30. juuni 2009 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	30.06.2009	30.06.2008
Pangakontod	186 731	160 859
Kokku	186 731	160 859

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2008	56 848	87 998	144 846
Soetus	338 983	260 891	599 874
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2009	395 831	348 889	744 720
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06.2008	11 369	82 581	93 950
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	8 513	66 388	74 901
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06.2009	19 882	148 969	168 851
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 30.06.2008	45 479	5 417	50 896
Jääkväärtus seisuga 30.06.2009	375 949	199 920	575 869

Lisa 4. Maksukohustused

	30.06.2009		30.06.2008	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	9 744	-	15 214
Ettevõtte tulumaks	-	2 658	-	-
Kokku	-	12 402	-	15 214

Lisa 5. Osakapital

Rahapaigutamise OÜ osakapital seisuga 30.06.2009 on 40 000 krooni, mis koosneb 1 osast. Põhikirja järgi on osaühingu miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	EMTAK	2008/2009	2007/2008
Autode renditeenus	77111	680 427	849 690
Raamatupidamisteenus	69202	699 624	603 775
Tulud autode müügist	45111	0	84 746
Kokku		1 380 051	3 081 632

Piirkond	2008/2009	2007/2008
Eesti Vabariik	1 380 051	1 538 211
Kokku	1 380 051	1 538 211

Lisa 7. Kasutusrent

Aruandeperioodil on kasumiaruandes kajastatud sõidukite kasutusrendimakseid summas 62 843 krooni

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.06.2009 moodustas 429 036 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 114 048 krooni.

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

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

- ☐ Osahingu juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitehingud

Rahapaigutamise OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ja teenuse ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Teenused ja kaubad		Saldo 30.06.2009	
		Ostetud	Müüdud	Nõue	Kohustus
Juriidiline isik	Juhatus liige	-	440 605	-	-
Juriidiline isik	Juhatus liige	-	51 000	-	-

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatus liige: _____

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	+ 223 075
Aruandeaasta puhaskasum	+ 205 961

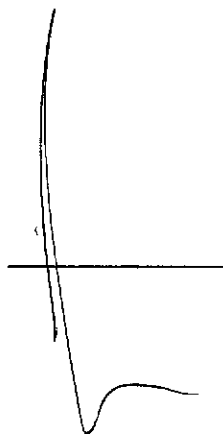
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 30.06.2009:	429 036
---	----------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Välja maksta dividendideks	- 100 000
---	-----------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	329 036
---	----------------

Mihkel Kõrgmaa

Juhatuse liige



10.08.2009

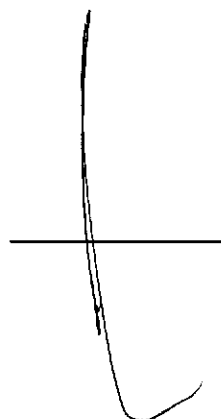
Juhatusel allkirjad 2008/2009. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2008/2009. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Mihkel Kõrgmaa

Juhatusel liige

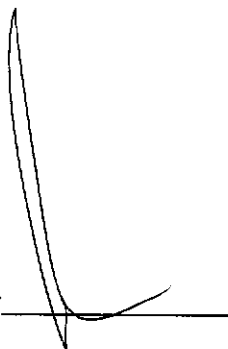
A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical stroke with a loop at the bottom and a horizontal crossbar.

10.08.2009

Osanike nimekiri koosoleku kuupäeva seisuga:

Mihkel Kõrgmaa	i.k 37909260382	Tallinn	1 osa	väärtusega 40 000
----------------	-----------------	---------	-------	----------------------

Juhatuses liige:



Tegevusalade loetelu 2008/2009

Tegevusala	Kood	Summa
Autode renditeenus	77111	680 427
Raamatupidamisteenus	69202	699 624
Kokku		1 380 051

