

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2019

aruandeaasta lõpp: 30.06.2020

ärinimi: Rahapaigutamise Osaühing

registrikood: 12528099

tänava/talu nimi, Rännaku pst 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 6776260

faks: +372 6776261

e-posti aadress: mihkel@rap.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kasutusrent	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Rahapaigutamise OÜ alustas tegevust 2013. aasta septembris ja ettevõtte peamiseks põhitegevusteks algusaastatel oli raamatupidamise teenuste ja sellega kaasneva konsultatsiooni osutamine. Lisaks tegeletakse sõidukite, veoautode ja haagiste rentimisega.

Enamus sõidukitest on välja renditud pikaajaliste lepingute alusel.

2019/2020 majandusaastal oli ettevõtte käive 297 493 eurot. Ettevõtte kasumiks kujunes 169 790 eurot.

2019/2020 majandusaastal töötas Rahapaigutamise OÜ üks töötajat ning tööjõukulu oli kokku 16 056 eurot. Juhatuse liikmele nendes organites osalemise eest täiendavaid tasusid ei makstud.

Kokkuvõttes võib 2019/2020 aasta majandusaastat pidada ettevõttele edukaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 953	19 090	
Nõuded ja ettemaksed	80 589	154 263	2
Kokku käibevarad	110 542	173 353	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	395 344	139 400	4
Materiaalsed põhivarad	155 066	210 074	6
Kokku põhivarad	550 410	349 474	
Kokku varad	660 952	522 827	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 594	30 699	7
Võlad ja ettemaksed	38 425	39 391	9
Kokku lühiajalised kohustised	65 019	70 090	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	88 050	114 644	7
Kokku pikaajalised kohustised	88 050	114 644	
Kokku kohustised	153 069	184 734	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 793	157 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 790	176 962	
Kokku omakapital	507 883	338 093	
Kokku kohustised ja omakapital	660 952	522 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Müügitulu	297 493	193 623	11
Muud äritulud	1 935	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 520	-361	
Mitmesugused tegevuskulud	-125 028	-59 129	
Tööjõukulud	-16 056	-16 056	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 108	-66 327	6
Muud ärikulud	-9 017	-7 582	
Ärikasum (kahjum)	62 699	44 168	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	109 799	136 292	
Intressitulud	0	6 845	
Intressikulud	-2 708	-2 843	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169 790	184 462	
Tulumaks	0	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 790	176 962	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rahapaigutamise OÜ 2019/2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. juuni 2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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 allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1000 eurot 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	10

Rendid

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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.

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 teenuse osutamisel. Saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

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

- Osatühingu juhatuse ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 498	32 498	
Ostjatelt laekumata arved	32 498	32 498	
Muud nõuded	45 000	45 000	
Laenunõuded	45 000	45 000	5
Ettemaksed	3 091	3 091	
Tulevaste perioodide kulud	3 091	3 091	
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 589	80 589	

	30.06.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 805	3 805	
Ostjatelt laekumata arved	3 805	3 805	
Muud nõuded	147 645	147 645	
Laenunõuded	147 645	147 645	5
Ettemaksed	2 813	2 813	
Tulevaste perioodide kulud	2 813	2 813	
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 263	154 263	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 500	0
Käibemaks	79	49
Üksikisiku tulumaks	186	186
Sotsiaalmaks	660	660
Kohustuslik kogumispension	40	40
Töötuskindlustusmaksed	48	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 513	983

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2019 - 30.06.2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2019	30.06.2020
12198160	Bisly OÜ	Eesti	Intelligentse hoonesüsteemi arendamine	31.08	25.84

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.06.2020
Bisly OÜ	139 400	109 798	146 146	395 344
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	139 400	109 798	146 146	395 344

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	45 000	45 000			
Laenunõuded	45 000	45 000	1%	EUR	30.06.2021
Kokku muud nõuded	45 000	45 000			
	30.06.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	147 645	147 645			
Laenunõuded	147 645	147 645	1%	EUR	30.06.2020
Kokku muud nõuded	147 645	147 645			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
30.06.2018		
Soetusmaksumus	386 992	386 992
Akumuleeritud kulum	-104 129	-104 129
Jääkmaksumus	282 863	282 863
Ostud ja parendused	18 400	18 400
Amortisatsioonikulu	-66 327	-66 327
Müügid (jääkmaksumuses)	-24 862	-24 862
30.06.2019		
Soetusmaksumus	366 392	366 392
Akumuleeritud kulum	-156 318	-156 318
Jääkmaksumus	210 074	210 074
Ostud ja parendused	32 500	32 500
Muud ostud ja parendused	32 500	32 500
Amortisatsioonikulu	-60 108	-60 108
Müügid (jääkmaksumuses)	-27 400	-27 400
30.06.2020		
Soetusmaksumus	334 400	334 400
Akumuleeritud kulum	-179 334	-179 334
Jääkmaksumus	155 066	155 066

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	35 835	9 821	26 014		3,25	EUR	21.12.2023	
Omaniku laen	24 378	0	24 378		0	EUR	31.12.2021	
Pikaajalised laenud kokku	60 213	9 821	50 392					
Kapitalirendikohustised kokku	54 431	16 773	37 658					8
Laenukohustised kokku	114 644	26 594	88 050					

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	45 335	9 500	35 835		3,25	EUR	21.12.2023	
Omaniku laen	24 378		24 378		0	EUR	31.12.2020	
Pikaajalised laenud kokku	69 713	9 500	60 213					
Kapitalirendikohustised kokku	75 630	21 199	54 431					8
Laenukohustised kokku	145 343	30 699	114 644					

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduk	24 439	8 705	15 734	1,99	EUR	30.08.2021
Sõiduk	29 992	8 068	21 924	1,99	EUR	15.05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	54 431	16 773	37 658			

	30.06.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduk	4 756	4 756	0	2,99	EUR	30.03.2020
Sõiduk	32 973	8 534	24 439	1.99	EUR	30.08.2021
Sõiduk	37 901	7 909	29 992	1,99	EUR	15.05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	75 630	21 199	54 431			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 041	29 041	
Võlad töövõtjatele	871	871	
Maksuvõlad	8 513	8 513	3
Kokku võlad ja ettemaksed	38 425	38 425	

	30.06.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37	37	
Võlad töövõtjatele	871	871	
Maksuvõlad	983	983	3
Muud võlad	37 500	37 500	
Dividendivõlad	37 500	37 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 391	39 391	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	297 493	193 623
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	297 493	193 623
Kokku müügitulu	297 493	193 623
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu nõustamisteenuse müük	86 490	0
Raamatupidamisteenus ja maksualane nõustamine	101 648	92 254
Sõidukite rentimine	91 826	100 449
Kaupade vahendamine	17 529	920
Kokku müügitulu	297 493	193 623

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Kasutusrenditulu	91 826	100 449

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Kasutusrendikulu	20 457	14 014

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Palgakulu	12 000	12 000
Sotsiaalmaksud	4 056	4 056
Kokku tööjõukulud	16 056	16 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2020		30.06.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	24 378	146 145	24 378

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2020

Rahapaigutamise Osaühing (registrikood: 12528099) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	30.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 790
Kokku	504 583
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 790
Kokku	504 583
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	101648	34.17%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	86490	29.07%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	67614	22.73%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	24212	8.14%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	17529	5.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Kõrgmaa	37909260382	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6776260
Faks	+372 6776261
E-posti aadress	mihkel@rap.ee