

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.07.2018

**aruandeaasta lõpp:** 30.06.2019

**ärinimi:** Rahapaigutamise Osaühing

**registrikood:** 12528099

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

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10917

**telefon:** +372 6776260

**faks:** +372 6776261

**e-posti aadress:** mihkel@rap.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 5 Muud nõuded</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 6 Materiaalsed põhivarad</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 7 Laenukohustised</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 8 Kapitalirent</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 9 Võlad ja ettemaksud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 10 Osakapital</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 11 Müügitulu</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 12 Kasutusrent</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 13 Tööjõukulud</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 14 Seotud osapooled</b>	<b>14</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>15</b>

## Tegevusaruanne

Rahapaigutamise OÜ alustas tegevust 2013. aasta septembris ja ettevõtte peamiseks põhitegevusteks algusaastatel oli raamatupidamise teenuste ja sellega kaasneva konsultatsiooni osutamine. Alates eelmisest aastast on lisandunud ettevõtte tegevusse uus tegevussuund, milleks on uute sõidukite ost-müük. Lisaks tegeletakse sõidukite, veoautode ja haagiste rentimisega. Lisaks tehti investeering Domotics OÜ 'sse kus omandati 31,08 % osalus.

Enamus sõidukitest on välja renditud pikaajaliste lepingute alusel.

2018/2019 majandusaastal oli ettevõtte käive 193 623 eurot. Ettevõtte kasumiks kujunes 176 926 eurot.

2018/2019 majandusaastal töötas Rahapaigutamise OÜ üks töötajat ning tööjõukulu oli kokku 16 056 eurot. Juhatusel liikmele nendes organites osalemise eest täiendavaid tasusid ei makstud.

Kokkuvõttes võib 2018/2019 aasta majandusaastat pidada ettevõttele edukaks.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 090	2 050	
Nõuded ja ettemaksed	154 263	94 004	2
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>173 353</b>	<b>96 054</b>	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	139 400	0	4
Materiaalsed põhivarad	210 074	282 863	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>349 474</b>	<b>282 863</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>522 827</b>	<b>378 917</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 699	24 505	7
Võlad ja ettemaksed	39 391	44 946	9
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>70 090</b>	<b>69 451</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	114 644	118 335	7
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>114 644</b>	<b>118 335</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>184 734</b>	<b>187 786</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 831	129 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 962	57 880	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>338 093</b>	<b>191 131</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>522 827</b>	<b>378 917</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Müügitulu	193 623	1 079 294	11
Muud äritulud	0	10 625	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-361	-912 559	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 129	-42 902	
Tööjõukulud	-16 056	-14 049	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-66 327	-63 990	6
Muud ärikulud	-7 582	-8 600	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>44 168</b>	<b>47 819</b>	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	136 292	0	4
Intressitulud	6 845	18 276	
Intressikulud	-2 843	-3 215	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>184 462</b>	<b>62 880</b>	
Tulumaks	-7 500	-5 000	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>176 962</b>	<b>57 880</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Rahapaigutamise OÜ 2018/2019.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 lisa 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 Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. juuni 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

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

### Tütär- 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 realiseerimismaksumusele 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****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:

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

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	5
Laenuõuded	147 645	147 645	
Ettemaksed	2 813	2 813	
Tulevaste perioodide kulud	2 813	2 813	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>154 263</b>	<b>154 263</b>	
	30.06.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 925	1 925	
Ostjatelt laekumata arved	1 925	1 925	
Muud nõuded	90 463	90 463	5
Laenuõuded	72 959	72 959	
Intressinõuded	17 504	17 504	
Ettemaksed	1 616	1 616	
Tulevaste perioodide kulud	1 616	1 616	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>94 004</b>	<b>94 004</b>	

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 000
Käibemaks	49	601
Üksikisiku tulumaks	186	185
Sotsiaalmaks	660	660
Kohustuslik kogumispension	40	40
Töötuskindlustusmaksed	48	48
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>983</b>	<b>6 534</b>



## Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2018 - 30.06.2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2018	30.06.2019
12198160	Domotics OÜ	Eesti	Targamaja süsteemi arendamine	0	31.08

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2018	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.06.2019
Domotics OÜ	0	3 108	0	0	136 292	0	139 400
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	3 108	0	0	136 292	0	139 400

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Domotics OÜ	31.08	05.04.2019	3 108

## Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	30.06.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	147 645	147 645			
Laenunõuded	147 645	147 645	1%	EUR	30.06.2020
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>147 645</b>	<b>147 645</b>			
	30.06.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	72 959	72 959	12%	EUR	
Intressinõuded	17 504	17 504			
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>90 463</b>	<b>90 463</b>			

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
<b>30.06.2017</b>			
Soetusmaksumus	321 992	321 992	321 992
Akumuleeritud kulum	-40 139	-40 139	-40 139
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>281 853</b>	<b>281 853</b>	<b>281 853</b>
Ostud ja parendused	65 000	65 000	65 000
Muud ostud ja parendused	65 000	65 000	65 000
Amortisatsioonikulu	-63 990	-63 990	-63 990
<b>30.06.2018</b>			
Soetusmaksumus	386 992	386 992	386 992
Akumuleeritud kulum	-104 129	-104 129	-104 129
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>282 863</b>	<b>282 863</b>	<b>282 863</b>
Ostud ja parendused	18 400	18 400	18 400
Amortisatsioonikulu	-66 327	-66 327	-66 327
Müügid	-24 862	-24 862	-24 862
<b>30.06.2019</b>			
Soetusmaksumus	366 392	366 392	366 392
Akumuleeritud kulum	-156 318	-156 318	-156 318
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>210 074</b>	<b>210 074</b>	<b>210 074</b>

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	69 713	9 500	60 213					
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	75 630	21 199	54 431					8
<b>Laenukohustised kokku</b>	145 343	30 699	114 644					
	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	42 705		42 705					
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	42 705		42 705					
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	100 135	24 505	75 630					8
<b>Laenukohustised kokku</b>	142 840	24 505	118 335					

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud 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
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	75 630	21 199	54 431			

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Haagis	6 548	6 548	0	3,25	EUR	30.04.2019
Sõiduk	6 594	1 838	4 756	2,99	EUR	30.03.2020
Sõiduk	41 338	8 366	32 972	1,99	EUR	30.08.2021
Sõiduk	45 655	7 753	37 902	1,99	EUR	15.08.2022
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	100 135	24 505	75 630			

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	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	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>39 391</b>	<b>39 391</b>	

  

	30.06.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41	41	
Võlad töövõtjatele	871	871	
Maksuvõlad	6 534	6 534	3
Muud võlad	37 500	37 500	
Muud viitvõlad	37 500	37 500	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>44 946</b>	<b>44 946</b>	

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	193 623	220 194
Soome	0	859 100
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>193 623</b>	<b>1 079 294</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>193 623</b>	<b>1 079 294</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõidukite müük	0	924 100
Raamatupidamisteenus ja maksualane nõustamine	92 254	57 802
Sõidukite rentimine	100 449	96 442
Kaupade vahendamine	920	950
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>193 623</b>	<b>1 079 294</b>

## Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Kasutusrenditulu	100 449	96 442

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Kasutusrendikulu	14 014	16 147

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Palgakulu	12 000	10 500
Sotsiaalmaksud	4 056	3 549
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>16 056</b>	<b>14 049</b>
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

	30.06.2019		30.06.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146 145	24 378	67 959	42 705

### Ostud ja müügid

	01.07.2018 - 30.06.2019		01.07.2017 - 30.06.2018	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 540	130 941	1 704	89 953

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2019

**Rahapaigutamise Osaühing (registrikood: 12528099) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	31.08.2019

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>30.06.2019</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 962
<b>Kokku</b>	<b>334 793</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	<b>30.06.2019</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 962
<b>Kokku</b>	<b>334 793</b>



## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	92254	47.65%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	78740	40.67%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	21709	11.21%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	920	0.48%	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