

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

ärinimi: Rahapaigutamise Osühing

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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kasutusrent	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 tegevus suund milleks on uute sõidukite ost-müük. Lisaks tegeletakse veoautode ja haagiste rentimisega.

Enamus sõidukitest on välja renditud pikaajaliste lepingute alusel.

2017/2018 majandusaastal oli ettevõtte käive 1 079 294 eurot. Ettevõtte kasumiks kujunes 57 880 eurot.

2017/2018 majandusaastal töötas Rahapaigutamise OÜ üks töötajat ning tööjõukulu oli kokku 14 049 eurot. Juhatuse liikmele nendes organites osalemise eest täiendavaid tasusid ei makstud.

Kokkuvõttes võib 2017/2018 aasta majandusaastat pidada ettevõttele edukaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 050	13 817	
Nõuded ja ettemaksed	94 004	11 039	2
Varud	0	28 000	
Kokku käibevarad	96 054	52 856	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	282 863	281 853	5
Kokku põhivarad	282 863	281 853	
Kokku varad	378 917	334 709	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 505	47 327	6
Võlad ja ettemaksed	44 946	1 623	8
Kokku lühiajalised kohustised	69 451	48 950	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	118 335	132 508	6
Kokku pikaajalised kohustised	118 335	132 508	
Kokku kohustised	187 786	181 458	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 951	44 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 880	105 945	
Kokku omakapital	191 131	153 251	
Kokku kohustised ja omakapital	378 917	334 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Müügitulu	1 079 294	535 627	10
Muud äritulud	10 625	13 076	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-912 559	-401 333	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 902	-27 427	
Tööjõukulud	-14 049	-11 239	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 990	-41 526	5
Muud ärikulud	-8 600	0	
Ärikasum (kahjum)	47 819	67 178	
Intressitulud	18 276	47 442	
Intressikulud	-3 215	-3 675	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 880	110 945	
Tulumaks	-5 000	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 880	105 945	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rahapaigutamise OÜ 2017/2018. 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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. juuni 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

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

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

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 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.

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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	4
Laenu nõuded	72 959	72 959	
Intressinõuded	17 504	17 504	
Ettemaksed	1 616	1 616	
Tulevaste perioodide kulud	1 616	1 616	
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 004	94 004	
	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 290	10 290	
Ostjatelt laekumata arved	10 290	10 290	
Ettemaksed	749	749	
Tulevaste perioodide kulud	749	749	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 039	11 039	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 000	
Käibemaks	601	291
Üksikisiku tulumaks	185	198
Sotsiaalmaks	660	462
Kohustuslik kogumispension	40	28
Töötuskindlustusmaksed	48	34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 534	1 013

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	30.06.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laenunõuded	72 959	72 959	12%	EUR
Intressinõuded	17 504	17 504		
Kokku muud nõuded	90 463	90 463		

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
30.06.2016			
Soetusmaksumus	132 627	132 627	132 627
Akumuleeritud kulum	-21 824	-21 824	-21 824
Jääkmaksumus	110 803	110 803	110 803
Ostud ja parendused	249 000	249 000	249 000
Amortisatsioonikulu	-41 526	-41 526	-41 526
Müügid	-36 424	-36 424	-36 424
30.06.2017			
Soetusmaksumus	321 992	321 992	321 992
Akumuleeritud kulum	-40 139	-40 139	-40 139
Jääkmaksumus	281 853	281 853	281 853
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
30.06.2018			
Soetusmaksumus	386 992	386 992	386 992
Akumuleeritud kulum	-104 129	-104 129	-104 129
Jääkmaksumus	282 863	282 863	282 863

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omaniku laen	42 705		42 705		
Pikaajalised laenud kokku	42 705		42 705		
Kapitalirendikohustised kokku	100 135	24 505	75 630		7
Laenukohustised kokku	142 840	24 505	118 335		

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omaniku laen	72 673		72 673		
Pikaajalised laenud kokku	72 673		72 673		
Kapitalirendikohustised kokku	107 162	47 327	59 835		7
Laenukohustised kokku	179 835	47 327	132 508		

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Haagis	6 548	6 548		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
Kapitalirendikohustised kokku	100 135	24 505	75 630			

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Haagis	3 062	3 062		3,25	EUR	30.10.2017
Haagis	3 062	3 062		3,25	EUR	30.10.2017
Haagis	10 767	8 031	2 736	3,25	EUR	30.10.2018
Haagis	10 307	7 688	2 619	3,25	EUR	30.10.2018
Haagis	14 175	7 627	6 548	3,25	EUR	30.04.2019
Sõiduk	8 375	1 782	6 593	1,99	EUR	30.06.2020
Sõiduk	49 541	8 202	41 339	3,095	EUR	30.06.2020
Haagis	4 223	4 223		3,25	EUR	15.04.2018
Haagis	3 650	3 650		3,25	EUR	15.04.2018
Kapitalirendikohustised kokku	107 162	47 327	59 835			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 946	44 946	

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34	34	
Võlad töövõtjatele	576	576	
Maksuvõlad	1 013	1 013	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 623	1 623	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	220 194	217 427
Soome	859 100	318 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 079 294	535 627
Kokku müügitulu	1 079 294	535 627
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõidukite müük	924 100	393 200
Raamatupidamisteenus ja maksualane nõustamine	57 802	65 435
Sõidukite rentimine	96 442	71 370
Kaupade vahendamine	950	5 622
Kokku müügitulu	1 079 294	535 627

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Kasutusrenditulu	96 442	71 371

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Kasutusrendikulu	16 147	15 782

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Palgakulu	10 500	8 400
Sotsiaalmaksud	3 549	2 839
Kokku tööjõukulud	14 049	11 239
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2018		30.06.2017
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 959	42 705	72 673

Ostud ja müügid

	01.07.2017 - 30.06.2018		01.07.2016 - 30.06.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 704	89 953	115 919	85 871

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.12.2018

Rahapaigutamise Osaühing (registrikood: 12528099) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	13.12.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 880
Kokku	187 831
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 880
Kokku	187 831
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	924100	85.62%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	77686	7.20%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	57802	5.36%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	18756	1.74%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	950	0.09%	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