

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

ärinimi: Rahapaigutamise Osühing

registrikood: 12528099

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10917

telefon: +372 6776260

faks: +372 6776261

e-posti aadress: mihkel@rap.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Rahapaigutamise OÜ alustas tegevust 2013. aasta septembris ja ettevõtte peamiseks põhitegevusteks algusaastatel oli raamatupidamise teenuste ja sellega kaasneva konsultatsiooni osutamine. Alates käesolevast aastast on lisandunud ettevõtte tegevusse uus tegevus suund milleks on uute sõidukite ost-müük. Lisaks tegeletakse veoautode ja haagiste rentimisega.

Jooksva majandusaastal soetati 9 haagist ning 2 sõiduauto. Enamus sõidukitest on välja renditud pikaajaliste lepingute alusel.

2016/2017 majandusaastal oli ettevõtte käive 535 627 eurot. Ettevõtte kasumiks kujunes 105 945 eurot.

2016/2017 majandusaastal töötas Rahapaigutamise OÜ üks töötajat ning tööjõukulu oli kokku 11 239 eurot. Juhatuse liikmele nendes organites osalemise eest täiendavaid tasusid ei makstud.

Kokkuvõttes võib 2016/2017 aasta majandusaastat pidada ettevõttele edukaks. Suurendati käivet ning kasumlikust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 817	2 579	2
Nõuded ja ettemaksed	11 039	13 225	3
Varud	28 000	0	
Kokku käibevarad	52 856	15 804	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	281 853	110 803	5
Kokku põhivarad	281 853	110 803	
Kokku varad	334 709	126 607	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 327	6 870	6
Võlad ja ettemaksed	1 623	9 346	8
Kokku lühiajalised kohustised	48 950	16 216	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	132 508	43 085	6
Kokku pikaajalised kohustised	132 508	43 085	
Kokku kohustised	181 458	59 301	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 006	27 296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 945	36 710	
Kokku omakapital	153 251	67 306	
Kokku kohustised ja omakapital	334 709	126 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Müügitulu	535 627	112 773	10
Muud äritulud	13 076	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-401 333	-28 021	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 427	-27 373	
Tööjõukulud	-11 239	-1 873	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 526	-14 467	
Ärikasum (kahjum)	67 178	41 039	
Intressitulud	47 442	0	
Intressikulud	-3 675	-1 004	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	110 945	40 035	
Tulumaks	-5 000	-3 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 945	36 710	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	67 178	41 039	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	41 526	14 467	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	13 076	0	
Kokku korrigeerimised	54 602	14 467	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 186	18 049	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 723	9 043	
Laekunud intressid	1	0	
Makstud intressid	-3 675	-1 004	
Kokku rahavood äritegevusest	112 569	81 594	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 000	-55 500	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	49 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45 500	-55 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	81 673	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-144 000	-9 066	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-96 867	-6 644	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	37 363	0	
Makstud dividendid	-20 000	-15 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-3 750	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-146 831	-34 460	
Kokku rahavood	11 238	-8 366	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 579	10 945	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 238	-8 366	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 817	2 579	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2015	3 000	300	40 596	43 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 710	36 710
Väljakuulutatud dividendid			-13 300	-13 300
30.06.2016	3 000	300	64 006	67 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)			105 945	105 945
Väljakuulutatud dividendid			-20 000	-20 000
30.06.2017	3 000	300	149 951	153 251

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rahapaigutamise OÜ 2016/2017. 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 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. Investeeringu- 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 2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 Raha

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Pangakontod	13 817	2 579
Kokku raha	13 817	2 579

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 290	10 290	
Ettemaksed	749	749	
Tulevaste perioodide kulud	749	749	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 039	11 039	
	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 155	9 155	
Ostjatelt laekumata arved	9 155	9 155	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 728	3 728	4
Ettemaksed	342	342	
Tulevaste perioodide kulud	342	342	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 225	13 225	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	291	3 728	
Üksikisiku tulumaks	198		202
Sotsiaalmaks	462		462
Kohustuslik kogumispension	28		28
Töötuskindlustusmaksed	34		34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 013	3 728	726

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	
30.06.2015			
Soetusmaksumus	77 127	77 127	77 127
Akumuleeritud kulum	-7 357	-7 357	-7 357
Jääkmaksumus	69 770	69 770	69 770
Ostud ja parendused	55 500	55 500	55 500
Amortisatsioonikulu	-14 467	-14 467	-14 467
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	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				
	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	22 000		22 000		0	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	22 000		22 000				
Kapitalirendikohustised kokku	27 955	6 870	21 085				7
Laenukohustised kokku	49 955	6 870	43 085				

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud 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			

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduk	17 851	5 142	12 709	3,308	EUR	15.10.2019
Sõiduk	10 104	1 728	8 376	3,095	EUR	30.03.2020
Kapitalirendikohustised kokku	27 955	6 870	21 085			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34	34	
Võlad töövõtjatele	576	576	
Maksuvõlad	1 013	1 013	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 623	1 623	
	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 046	8 046	
Võlad töövõtjatele	574	574	
Maksuvõlad	726	726	4
Kokku võlad ja ettemaksed	9 346	9 346	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	217 427	112 773
Soome	318 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	535 627	112 773
Kokku müügitulu	535 627	112 773
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõidukite müük	393 200	0
Raamatupidamisteenus ja maksualane nõustamine	65 435	63 373
Sõidukite rentimine	71 370	33 900
Kaupade vahendamine	5 622	15 500
Kokku müügitulu	535 627	112 773

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Palgakulu	8 400	1 400
Sotsiaalmaksud	2 839	473
Kokku tööjõukulud	11 239	1 873
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017	30.06.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 673	0	22 000

Ostud ja müügid

	01.07.2016 - 30.06.2017		01.07.2015 - 30.06.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 919	85 871	33 327	60 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2017

Rahapaigutamise Osaühing (registrikood: 12528099) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	08.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 945
Kokku	149 951
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	286000	53.40%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	107200	20.01%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	71370	13.32%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	65435	12.22%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	5622	1.05%	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