

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

ärinimi: **Rahapaigutamise Osaühing**

registrikood: 12528099

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Rahapaigutamise OÜ alustas tegevust 2013. aasta septembris ja ettevõtte peamiseks põhitegevusteks on raamatupidamise teenuste ja sellega kaasneva konsultatsiooni osutamine. Jooksval majandusaastal soetati üks veoauto ning kapitali ja kasutus renti kasutatdes 3 sõiduautot mida renditakse pikaajaliste lepingute alusel välja.

2014/2015 majandusaastal oli ettevõtte käive 106 798 eurot. Ettevõtte kasumiks kujunes 38 997 eurot.

2014/2015 majandusaastal ei töötanud Rahapaigutamise OÜ ühtegi töötajat. Juhatuse liikmele nendes organites osalemise eest täiendavaid tasusid ei makstud.

Kokkuvõttes võib 2014/2015 aasta majandusaastat pidada ettevõttele suhteliselt edukaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 945	1 866	2
Nõuded ja ettemaksed	31 274	15 127	3
Kokku käibevara	42 219	16 993	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	69 770	0	4
Kokku põhivara	69 770	0	
Kokku varad	111 989	16 993	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 644	10 324	5
Võlad ja ettemaksed	2 426	70	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 070	10 394	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	59 023	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	59 023	0	
Kokku kohustused	68 093	10 394	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Kohustuslik reservkapital	300	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 599	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 997	3 599	
Kokku omakapital	43 896	6 599	
Kokku kohustused ja omakapital	111 989	16 993	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	29.08.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Müügitulu	106 798	54 921	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 613	-50 730	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 766	-592	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 357	0	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 062	3 599	
Intressikulud	-640	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 422	3 599	
Tulumaks	-425	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 997	3 599	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	29.08.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 062	3 599	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 357	0	4
Kokku korrigeerimised	7 357	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 147	-15 127	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	231	70	
Makstud intressid	-640	0	
Kokku rahavood äritegevusest	30 863	-11 458	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 742	10 324	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 526	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 216	10 324	
Kokku rahavood	9 079	-1 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 866	3 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 079	-1 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 945	1 866	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.08.2013	3 000			3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		3 599	3 599
30.06.2014	3 000		3 599	6 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 997	38 997
Makstud dividendid			-1 700	-1 700
Muutused reservides		300	-300	0
30.06.2015	3 000	300	40 596	43 896

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rahapaigutamise OÜ 2014/2015. 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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. juuni 2015 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

Materiaalne ja immateriaalne 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10

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 kohustused

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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Pangakontod	10 945	1 866
Kokku raha	10 945	1 866

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 121	31 121
Ostjatelt laekumata arved	31 121	31 121
Ettemaksed	153	153
Tulevaste perioodide kulud	153	153
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 274	31 274
	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 127	15 127
Ostjatelt laekumata arved	15 127	15 127
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 127	15 127

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	77 127	77 127	77 127
Amortisatsioonikulu	-7 357	-7 357	-7 357
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	31 066	0	31 066		0	EUR		
Pikaajalised laenud kokku	31 066	0	31 066					
Kapitalirendikohustused kokku	34 601	6 644	27 957					6
Laenukohustused kokku	65 667	6 644	59 023					
	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	10 324	10 324			0	EUR	30.06.2014	
Lühiajalised laenud kokku	10 324	10 324						
Laenukohustused kokku	10 324	10 324						

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduk	22 821	4 969	17 852	3,308	EUR	15.10.2019
Sõiduk	11 780	1 675	10 105	3,095	EUR	30.03.2020
Kapitalirendikohustused kokku	34 601	6 644	27 957			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35	35	
Maksuvõlad	266	266	8
Muud võlad	2 125	2 125	
Dividendivõlad	2 125	2 125	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 426	2 426	
	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	70	70	8
Kokku võlad ja ettemaksed	70	70	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	266	70
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	266	70

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	29.08.2013 - 30.06.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 798	54 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 798	54 921
Kokku müügitulu	106 798	54 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade vahendamine	1 640	5 223
Raamatupidamisteenus ja maksualane nõustamine	93 383	49 698
Sõidukite rentimine	11 775	0
Kokku müügitulu	106 798	54 921

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2015		30.06.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 640	31 066	21 284	10 324

01.07.2014 - 30.06.2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 905	34 105	20 742
29.08.2013 - 30.06.2014	Müügid		Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 637		10 324

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2015

Rahapaigutamise Osaühing (registrikood: 12528099) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	19.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 997
Kokku	40 596
Jaotamine	
Dividendideks	13 300
Kokku	13 300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	93383	87.44%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	6595	6.18%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5180	4.85%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1640	1.54%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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