

24-11-2005

16

Anne MAZURENKO

Rahapaigutamise Oü

**Majandusaasta aruanne
2004/2005**

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Rahapaigutamise Oü
Äriregistri kood	10893163
Aadress	Koidu 81-20, Tallinn 10139
Telefon	372 6 48 10 10
Faks	372 6 720 178
Elektronpost	mihkel@rap.ee
Põhitegevusala	sõiduautode rentimine raamatupidamisteenuse osutamine
Majandusaasta	01.07.2004-30.06.2005
Juhatus liige	Mihkel Kõrgmaa

Juhatus liige: _____

24-11-2005

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent	13
Lisa 6. Osakapital	13
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused	13
Juhatuse allkirjad 2004/2005. aasta majandusaasta aruandele	14

Juhatuse liige: _____

24-11-2005

Tegevusaruanne

Rahapaigutamise OÜ alustas tegevust 2002. aasta oktoobris ja ettevõtte põhitegevuseks on raamatupidamise teenuste ja sellega kaasneva konsultatsiooni osutamine ning sõiduautode rentimine.

2004/2005 majandusaastal oli ettevõtte käive 717 tuhat krooni. Käive vähenes küll 50% võrra võrreldes 2003/2004 aastaga, kuid see on tingitud autode müügiga tegelemisest loobumisega.

2004/2005 majandusaastal ei töötanud Rahapaigutamise OÜ ühtegi töötajat ja palka ei makstud. Juhatus liikmele nendes organites osalemise eest täiendavaid tasusid ei makstud.

Kokkuvõttes võib 2004/2005 aasta majandusaastat pidada ettevõttele suhteliselt edukaks, kuna on loodud piisav alus ettevõtte edasiseks arenemiseks.

Mihkel Kõrgmaa

Juhatus liige



26.09.2005

24-11-2005

Raamatupidamise aastaaruanne

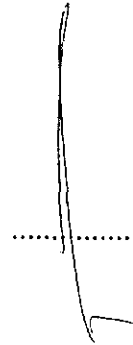
Juhatuse deklaratsioon

Rahapaigutamise Oü juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Rahapaigutamise Oü finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Rahapaigutamise Oü on jätkuvalt tegutsev.

Mihkel Kõrgmaa

Juhatuse liige



26.05.2005

24-11-2005

Bilanss**VARAD**

	Lisa	30.06.2005	30.06.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		32 387	6 894
Ostjatelt laekumata arved		7 770	387 680
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	0	4 650
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		4 371	1 190
Kokku ettemaksed		4 371	5 840
Käibevara kokku		44 528	400 414
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	4	1 338 302	1 338 302
Muu materiaalne põhivara	4	63 761	51 058
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	4	-191 311	-41 440
Kokku materiaalne põhivara		1 210 752	1 347 920
Põhivara kokku		1 210 752	1 347 920
VARAD KOKKU		1 255 280	1 748 334

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

Pikaajaliste kapitalirendi tagasimaksed järgm. per.	5	131 011	123 307
Kokku võlakohustused		131 011	123 307
Võlad tarnijatele		5 500	103 909
Maksuvõlad	3	1 137	11
Muud lühiajalised kohustused		18 261	185 000
Dividendi võlad koos pot. tulumaksu kohustusega		52 631	0
Lühiajalised kohustused kokku		208 540	412 227

Pikaajalised kohustused

Kapitalirendi kohustused	5	715 060	846 071
Pikaajalised kohustused kokku		715 060	846 071
Kohustused kokku		923 600	1 258 298

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		246 036	4 067
Aruandeaasta kasum		41 644	441 969
Omakapital kokku		331 680	490 036

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 255 280	1 748 334
---------------------------------------	--	------------------	------------------

Juhatuse liige:

24-11-2005

Kasumiaruanne

	Lisa	2004/2005	2003/2004
Müügitulu	7	716 911	1 463 075
Äritulud kokku		716 911	1 463 075
Kaubad, toore, materjal ja teenused		216 963	875 213
Mitmesugused tegevuskulud		185 860	81 891
Põhivara kulum	4	149 871	38 565
Muud ärikulud		5	0
Ärikulud kokku		552 699	995 759
Ärikasum		164 212	467 316
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	5	-55 498	- 11 293
Kokku finantstulud ja – kulud		-55 498	-11 293
KASUM ENNE TULUMAKSU		108 714	456 023
ETTEVÖTTE TULUMAKS		67 070	14 054
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		41 644	441 969

Juhatuse liige: _____

24-11-2005

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2004/2005	2003/2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+ 164 212	+467 316
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	4	+ 149 871	+38 565
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		+ 381 379	-379 081
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 264 022	+287 721
Makstud intressid		- 55 498	- 11 293
Väljamakstud dividendide tulumaks		- 54 439	- 14 054
Kokku rahavood äritegevusest		+ 321 503	+ 389 174
Rahavood investeerimistegevusest			
Soetatud põhivara	4	- 12 703	-110 792
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-12 703	- 110 792
Rahavood finantseerimistegevusest			
Väljamakstud dividendid		- 160 000	- 40 000
Makstud kapitalirendi makseid	5	- 123 307	-274 690
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 283 307	- 314 690
RAHAVOOD KOKKU		25 493	-36 308
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		6 894	43 202
Raha ja raha ekvivalentide muutus		25 493	-36 308
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		32 387	6 894

Juhatuse liige:

24-11-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 30.06.2003	40 000	0	0	48 067	88 067
Kanded vastavalt ainuosaniku otsusele	0	+ 4 000	+ 44 067	- 48 067	0
Välja kuulutatud dividendid	0	0	- 40 000	0	- 40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	441 969	441 969
Saldo 30.06.2004	40 000	4 000	4 067	441 969	490 036
Kanded vastavalt ainuosaniku otsusele	0	0	+ 441 969	- 441 969	0
Välja kuulutatud dividendid	0	0	- 200 000	0	- 200 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	41 644	41 644
Saldo 30.06.2005	40 000	4 000	246 036	41 644	331 680

Juhatusel liige:

24-11-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Rahapaigutamise Oü 2004/2005. 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 Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse.

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*.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

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.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Materiaalne 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 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Madalama soetusmaksumusega või

Juhatusel liige: _____

24-11-2005

lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-40%
Muu inventar	25-40%

Rendiarvestus

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. juuni 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30. juuni 2005 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Juhatusel liige:

24-11-2005

Lisa 2. Tehingud seotud osapooltega

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

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

Kauba ostu- ja müügitehingud

Rahapaigutamise Oü on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ja teenuse ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Simar OÜ	Osanik	0	90 000
Merkest Oü	Osanik	0	21 000
Pidula Mõis Oü	Osanik	0	60 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga ei olnud ettevõttel nõudeid ja kohustusi seotud osapooltega.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	30.06.2005		30.06.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	1 137	4 650	-
Käibemaksu intress	-	-	-	11
Kokku	-	1 137	4 650	11

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2004	1 338 302	51 058	1 389 360
Soetused	0	12 703	12 703
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2005	1 338 302	63 761	1 402 063
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06.2004	- 27 801	- 13 639	-41 440
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	- 133 836	- 16 035	-149 871
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06.2005	- 161 637	- 29 674	-191 311
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 30.06.2004	1 310 501	37 419	1 347 920
Jääkväärtus seisuga 30.06.2005	1 176 665	34 087	1 210 752

Juhatus liige: _____

24-11-2005

Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed
Kohustus seisuga 30.06.2005	846 071
sh makseperiood alla 1 aasta	131 011
sh makseperiood 1-5 aastat	715 060
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	123 307
Aruandeperioodil makstud intressid	55 498
Alusvaluuta	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	6,075%

Kapitalirendi tingimustel soetatud masinate ja seadmete soetusmaksumus on 1 338 302 krooni ja jääkmaksumus 1 176 665 krooni.

Aruandeperioodil on kasumiaruandes kajastatud sõidukite kasutusrendimakseid summas 99 991 krooni.

Lisa 6. Osakapital

Rahapaigutamise Oü osakapital seisuga 30.06.2005 on 40 000 krooni, mis koosneb 1 osast. Põhikirja järgi on osaühingu miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2004/2005	2003/2004
Tulud autode müügist	0	811 102
Autode renditeenus	331 192	338 331
Raamatupidamisteenus	385 719	313 642
Kokku	716 911	1 463 075

Piirkond	2004/2005	2003/2004
Eesti	716 911	1 463 075
Kokku	716 911	1 463 075

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.06.2005 moodustas 287 680 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 69 043 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 218 637 krooni.

Juhatusel liige: _____

24.11.2005

Juhatus allkirjad 2004/2005. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004/2005. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Juhatus:

Mihkel Kõrgmaa

Juhatus liige



26.09.2005

Kasumi jaotamise ettepanek

24-11-2005

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	246 036
Aruandeaasta puhaskasum	41 644

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 30.06.2005: 287 680

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Välja maksta dividendideks

100 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist

187 680

Mihkel Kõrgmaa Juhatuse liige

26.09.2005

Rahapaigutamise Oü

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

24-11-2005

Osanike nimekiri koosoleku kuupäeva seisuga:

Mihkel Kõrgmaa i.k 37909260382 Tallinn 1 osa

väärtusega
40 000