

25-10-2006

16

Maie Lootus

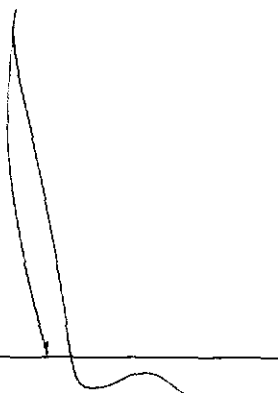
Rahapaigutamise Oü

Majandusaasta aruanne
2005/2006

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	01.07.2005-30.06.2006
Juhatuseliige	Mihkel Kõrgmaa

Juhatuseliige:



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. Raha ja pangakontod	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara	12
Lisa 4. Kapitali- ja kasutusrent	12
Lisa 5. Maksukohustused	13
Lisa 6. Osakapital	13
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2005/2006. aasta majandusaasta aruandele	15

Juhatuse liige:

Tegevusaruanne

25-10-2006

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

2005/2006 majandusaastal oli ettevõtte käive 1 417 tuhat krooni. Käive suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 50% võrra.

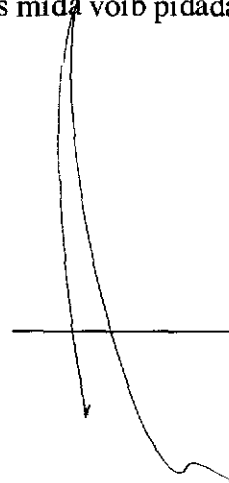
2005/2006 majandusaastal töötas Rahapaigutamise OÜ üks töötajat ja palga kulu oli 38 210 krooni. Juhatusel liikmele nendes organites osalemise eest täiendavaid tasusid ei makstud.

Kokkuvõttes võib 2005/2006 aasta majandusaastat pidada ettevõttele suhteliselt edukaks. On saavutatud teatud stabiilsus käivete ja kasumite osas mida võib pidada piisavaks.

Mihkel Kõrgmaa

Juhatusel liige

23.10.2006



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

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

Juhatusliige

23.10.2006

Bilanss

VARAD

	Lisa	30.06.2006	30.06.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	65 872	32 387
Ostjatelt laekumata arved		26 337	7 770
Ettemaksed			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		10 489	4 371
Kokku ettemaksed		10 489	4 371
Käibevara kokku		102 698	44 528
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	3	1 395 150	1 338 302
Muu materiaalne põhivara	3	87 998	63 761
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)	3	- 344 141	-191 311
Kokku materiaalne põhivara	3	1 139 007	1 210 752
Põhivara kokku		1 139 007	1 210 752
VARAD KOKKU		1 241 705	1 255 280

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

KOHUSTUSED

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Pikaajaliste kapitalirendi tagasimaksed järgm. per.	4	139 196	131 011
Kokku võlakohustused		139 196	131 011
Võlad tarnijatele		4 794	5 500
Maksuvõlad	5	23 481	1 137
Võlad töövõtjatele		6 000	0
Muud viitvõlad		3 847	0
Muud lühiajalised kohustused		111 371	18 261
Dividendi võlad koos pot. tulumaksu kohustusega		0	52 631
Lühiajalised kohustused kokku		288 689	208 540
Pikaajalised kohustused			
Kapitalirendi kohustused	4	575 864	715 060
Pikaajalised kohustused kokku		575 864	715 060
Kohustused kokku		864 553	923 600

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		187 680	246 036
Aruandeaasta kasum		145 472	41 644
Omakapital kokku		377 152	331 680
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 241 705	1 255 280

Juhatus liige:

25-10-2006

Kasumiaruanne

	Lisa	2005/2006	2004/2005
Müügitulu	7	1 416 773	716 911
Äritulud kokku		1 416 773	716 911
Kaubad, toore, materjal ja teenused		614 081	216 963
Mitmesugused tegevuskulud		376 050	185 860
Tööjõu kulud		50 949	0
palgakulu		38 210	0
sotsiaalmaksud		12 739	0
Põhivara kulum	3	152 830	149 871
Muud ärikulud		0	5
Ärikulud kokku		1 193 910	552 699
Ärikasum		222 863	164 212
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		18	0
Intressikulud	4	- 47 794	-55 498
Kokku finantstulud ja - kulud		-47 776	-55 498
KASUM ENNE TULUMAKSU		175 087	108 714
ETTEVÖTTE TULUMAKS		29 615	67 070
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		145 472	41 644

Juhatuse liige:

25-10-2006

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005/2006	2004/2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+ 222 863	+ 164 212
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	3	+152 830	+ 149 871
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-24 685	+ 381 379
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+124 595	- 264 022
Makstud intressid		-47 794	- 55 498
Väljamakstud dividendide tulumaks		-42 246	- 54 439
Kokku rahavood äritegevusest		+ 385 563	+ 321 503
Rahavood investeerimistegevusest			
Soetatud põhivara	3	-81 085	- 12 703
Saadud intressid		+ 18	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-81 067	-12 703
Rahavood finantseerimistegevusest			
Väljamakstud dividendid		- 140 000	- 160 000
Makstud kapitalirendi makseid	4	-131 011	- 123 307
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-271 011	- 283 307
RAHAVOOD KOKKU		33 485	25 493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		32 387	6 894
Raha ja raha ekvivalentide muutus		33 485	25 493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		65 872	32 387

Juhatuse liige:

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
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
Kanded vastavalt ainuosaniku otsusele	0	0	+ 41 644	-41 644	0
Välja kuulutatud dividendid	0	0	- 100 000	0	- 100 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	145 472	145 472
Saldo 30.06.2005	40 000	4 000	187 680	145 472	377 152

Juhatuse liige:

25-10-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Rahapaigutamise Oü 2005/2006. 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 lisa 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. Investeeringu- 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 tütarettevõttesse 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

Juhatus liige: _____

25-10-2006

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 23/77 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 2006 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 2006 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.

Juhatuse liige: _____

25-10-2006

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	30.06.2006	30.06.2005
Pangakontod	65 872	32 387
Kokku	65 872	32 387

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2005	1 338 302	63 761	1 402 063
Soetused	56 848	24 237	81 085
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2006	1 395 150	87 998	1 483 148
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06.2005	- 161 637	- 29 674	-191 311
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	- 133 825	-19 005	- 152 830
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06.2006	- 295 462	- 48 679	- 344 141
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 30.06.2005	1 176 665	34 087	1 210 752
Jääkväärtus seisuga 30.06.2006	1 099 688	39 319	1 139 007

Lisa 4. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed
Kohustus seisuga 30.06.2006	715 060
sh makseperiood alla 1 aasta	139 196
sh makseperiood 1-5 aastat	575 864
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	131 011
Aruandeperioodil makstud intressid	47 794
Alusvaluuta	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	6,075%

Kapitalirendi tingimustel soetatud masinate ja seadmete soetusmaksumus on 1 244 068 krooni ja jääkmaksumus 974 520 krooni.

Aruandeperioodil on kasumiaruandes kajastatud sõidukite kasutusrendimakseid summas 106 931 krooni.

Juhatuse liige:

25-10-2006

Lisa 5. Maksukohustused

Maksuliik	30.06.2006		30.06.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	3 205	-	1 137
Ettevõtte tulumaks	-	16 429	-	-
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks	-	1 195	-	-
Sotsiaalmaks	-	2 438	-	-
Kogumispension	-	148	-	-
Töötuskindlustusmaks	-	66	-	-
Kokku	-	23 481	-	1 137

Lisa 6. Osakapital

Rahapaigutamise Oü osakapital seisuga 30.06.2006 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	2005/2006	2004/2005
Tulud autode müügist	351 408	0
Autode renditeenus	486 925	331 192
Raamatupidamisteenus	578 440	385 719
Kokku	1 416 773	716 911

Piirkond	2005/2006	2004/2005
Eesti	1 416 773	716 911
Kokku	1 416 773	716 911

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.06.2006 moodustas 333 152 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 99 513 krooni.

Juhatusel liige: _____

25-10-2006

Lisa 9. 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:

- ☐ Osatühingu 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 alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Simar OÜ	Juhatuselise liige	48 000	251 000
Merkest Oü	Juhatuselise liige	0	21 000
Pidula Mõis Oü	Juhatuselise liige	0	64 000

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.

Juhatuselise liige:



25-10-2006

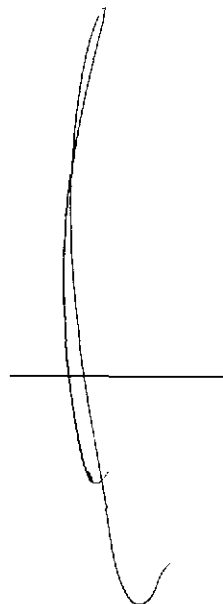
Juhatus allkirjad 2005/2006. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2005/2006. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Mihkel Kõrgmaa

Juhatus liige



23.10.2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	187 680
Aruandeaasta puhaskasum	145 472

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 30.06.2005:	333 152
---	----------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Välja maksta dividendideks	150 000
---	---------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	183 152
---	----------------

Mihkel Kõrgmaa

Juhatuse liige

23.10.2006

Rahapaigutamise Oü

Osanike nimekiri koosoleku kuupäeva seisuga:

Mihkel Kõrgmaa	i.k 37909260382	Tallinn	1 osa	väärtusega 40 000
----------------	-----------------	---------	-------	----------------------