

325908

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

24-11-2008

ML

Liana Kaas

Rahapaigutamise OÜ

Majandusaasta aruanne 2007/2008

325908

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

24-11-2008

ME

Liana Kaar

Majandusaasta aruanne

Ärinimi

Rahapaigutamise OÜ

Äriregistri kood

10893163

Aadress

Koidu 81-20, Tallinn 10139

Telefon

+ 372 6 48 10 10

Faks

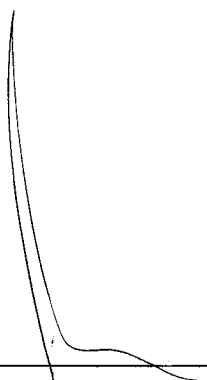
+ 372 6 776 261

Elektronpost

mihkel@rap.ee

Majandusaasta

01.07.2007-30.06.2008



Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara	11
Lisa 4. Maksukohustused	11
Lisa 5. Osakapital	11
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 7. Kasutusrent	12
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused	12
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	12
Kasumi jaotamise ettepanek.....	13
Juhatuse allkirjad 2007/2008. aasta majandusaasta aruandele	14

Tegevusaruanne

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

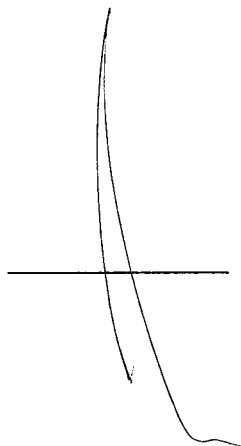
2007/2008 majandusaastal oli ettevõtte käive 1 538 000 krooni. Käive vähenes võrreldes eelmise majandusaastaga 50% võrra.

2007/2008 majandusaastal ei töötanud Rahapaigutamise OÜ ühtegi töötajat. Juhatuse liikmele nendes organites osalemise eest täiendavaid tasusid ei makstud.

Kokkuvõttes võib 2007/2008 aasta majandusaastat pidada ettevõttele suhteliselt edukaks. On saavutatud teatud stabiilsus kasumite osas mida võib pidada piisavaks.

Mihkel Kõrgmaa

Juhatuse liige



08.08.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

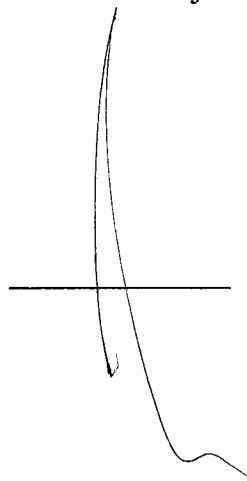
Juhatus deklaratsioon

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

Juhatus liige



08.08.2008

Bilanss**VARAD**

	Lisa	30.06.2008	30.06.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	160 859	140 752
Ostjatelt laekumata arved		108 693	28 261
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		5 835	9 488
Varud			
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		0	84 746
Varud kokku		0	84 746
Käibevara kokku		275 387	263 247
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	50 896	128 451
Põhivara kokku		50 896	128 451
VARAD KOKKU		326 283	391 698

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

Võlad tarnijatele		3 994	4 146
Maksuvõlad	4	15 214	37 593
Muud lühiajalised kohustused		0	26 762
Lühiajalised kohustused kokku		19 208	68 501
Kohustused kokku		19 208	68 501

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		179 197	183 152
Aruandeaasta kasum		83 878	96 045
Omakapital kokku		307 075	323 197
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		326 283	391 698

Juhatus liige:

Kasumiaruanne

	Lisa	2007/2008	2006/2007
Müügitulu	6	1 538 211	3 081 632
Muud äritulud		0	49 760
Äritulud kokku		1 538 211	3 131 392
Kaubad, toore, materjal ja teenused		894 288	2 372 572
Mitmesugused tegevuskulud		489 541	557 876
Tööjõu kulud		0	9 847
<i>palgakulu</i>		0	7 387
<i>sotsiaalmaksud</i>		0	2 460
Põhivara kulum	3	28 082	46 404
Kahjum põhivara võõrandamisest		14 473	0
Ärikulud kokku		1 426 384	2 986 699
Ärikasum		111 827	144 693
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		256	86
Intressikulud		0	- 6 426
Kokku finantstulud ja - kulud		256	- 6 340
Kasum enne tulumaksu		112 083	138 353
Ettevõtte tulumaks		28 205	42 308
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		83 878	96 045

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2007/2008	2006/2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+ 111 827	+ 144 693
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	3	+ 28 082	+ 46 404
Kahjum põhivara müügist		+ 14 473	0
Mitterahaline kulu		0	+ 964 152
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		+ 7 967	- 85 669
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 35 190	- 95 095
Makstud intressid		0	- 6 426
Väljamakstud dividendide tulumaks		- 42 308	- 28 205
Kokku rahavood äritegevusest		+ 84 851	+ 939 854
Rahavood investeerimistegevusest			
Müüduid põhivara		+ 35 000	0
Saadud intressid		+ 256	+ 86
Kokku rahavood investeerimistegevusest		+ 35 256	+ 86
Rahavood finantseerimistegevusest			
Väljamakstud dividendid		- 100 000	- 150 000
Makstud kapitalirendi makseid		0	- 715 060
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 100 000	- 865 060
RAHAVOOD KOKKU		+ 20 107	+ 74 880
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		140 752	65 872
Raha ja raha ekvivalentide muutus		20 107	74 880
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		160 859	140 752

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 30.06.2006	40 000	4 000	187 680	145 472	377 152
Kanded vastavalt ainuosaniku otsusele	-	-	+ 145 472	- 145 472	0
Välja kuulutatud dividendid	-	-	- 150 000	-	- 150 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	+ 96 045	
Saldo 30.06.2007	40 000	4 000	183 152	+ 96 045	323 197
Kanded vastavalt ainuosaniku otsusele	-	-	+ 96 045	- 96 045	0
Välja kuulutatud dividendid	-	-	- 100 000	-	- 100 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	+ 83 878	+ 83 878
Saldo 30.06.2008	40 000	4 000	179 197	83 878	307 075

Juhatus liige: _____

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Rahapaigutamise OÜ 2007/2008. 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. 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*.

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 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
Masinaid ja seadmeid	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 21/79 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.

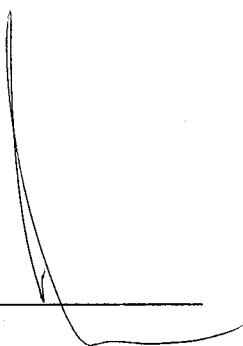
Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse 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 2008 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 2008 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.



Lisa 2. Raha ja pangakontod

	30.06.2008	30.06.2007
Pangakontod	160 859	140 752
Kokku	160 859	140 752

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2007	151 082	87 998	239 080
Müük	- 94 234	-	- 94 234
Soetusmaksumus seisuga 30.06.2008	56 848	87 998	144 846
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06.2007	41 022	69 607	110 629
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	15 108	12 974	28 082
Müük	-44 761	-	- 44 761
Akumuleeritud kulum seisuga 30.06.2008	11 369	82 581	93 950
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 30.06.2007	110 060	18 391	128 451
Jääkväärtus seisuga 30.06.2008	45 479	5 417	50 896

Lisa 4. Maksukohustused

	30.06.2008		30.06.2007	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	15 214	-	23 490
Ettevõtte tulumaks	-	-	-	14 103
Kokku	-	15 214	-	37 593

Lisa 5. Osakapital

Rahapaigutamise OÜ osakapital seisuga 30.06.2008 on 40 000 krooni, mis koosneb 1 osast. Põhikirja järgi on osahingu miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	EMTAK	2007/2008	2006/2007
Autode renditeenus	77111	849 690	905 680
Raamatupidamisteenus	69202	603 775	634 353
Tulud autode müügist	45111	84 746	1 541 599
Kokku		1 538 211	3 081 632

Piirkond	2007/2008	2006/2007
Eesti Vabariik	1 538 211	3 081 632
Kokku	1 538 211	3 081 632

Juhatuse liige: _____

Lisa 7. Kasutusrent

Aruandeperioodil on kasumiaruandes kajastatud sõidukite kasutusrendimakseid summas 302 799 krooni

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.06.2008 moodustas 263 075 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 69 931 krooni.

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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	Teenused ja kaubad		Saldo 30.06.2008	
		Ostetud	Müüdud	Nõue	Kohustus
Juriidiline isik	Juhatuse liige	-	527 600	-	-
Juriidiline isik	Juhatuse liige	-	56 000	4 130	-
Juriidiline isik	Juhatuse liige	-	42 000	-	-

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

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	+ 179 197
Aruandeaasta puhaskasum	+ 83 878

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 30.06.2008:	263 075
---	----------------

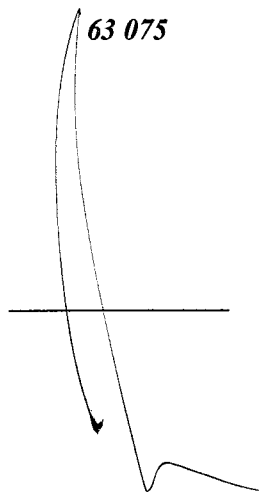
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Välja maksta dividendideks	- 200 000
---	-----------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	63 075
---	---------------

Mihkel Kõrgmaa

Juhatuse liige

08.08.2008



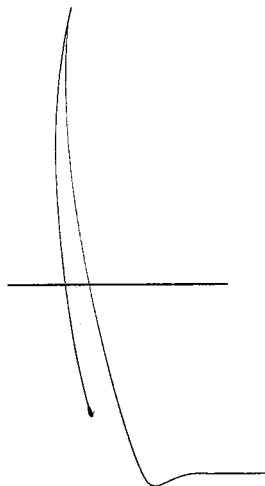
Juhatus allkirjad 2007/2008. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2007/2008. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Mihkel Kõrgmaa

Juhatus liige

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and curves, positioned over a horizontal line.

08.08.2008

Osanike nimekiri koosoleku kuupäeva seisuga:

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

Juhatuse liige:

