

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: **Rahapaigutamise Osühing**

registrikood: 10893163

tänava/talu nimi, Rännaku pst 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10917

telefon: +372 5653433, +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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

2011/2012 majandusaastal oli ettevõtte käive 338 334 eurot.

2011/2012 majandusaastal ei töötanud Rahapaigutamise OÜ ühtegi töötajat. Juhatuse liikmele nendes organites osalemise eest täiendavaid tasusid ei makstud.

Kokkuvõttes võib 2011/2012 aasta majandusaastat pidada ettevõttele suhteliselt edukaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 102	5 607	2
Nõuded ja ettemaksed	8 066	86 933	3
Kokku käibevara	9 168	92 540	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	30 744	1 596	5
Kokku põhivara	30 744	1 596	
Kokku varad	39 912	94 136	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 757	73 981	7
Kokku lühiajalised kohustused	19 757	73 981	
Kokku kohustused	19 757	73 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	300	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 299	16 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 556	1 327	
Kokku omakapital	20 155	20 155	
Kokku kohustused ja omakapital	39 912	94 136	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Müügitulu	338 334	596 923	9
Muud äritulud	0	2 998	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-287 970	-547 236	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 250	-31 340	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 689	-9 806	5
Muud ärikulud	0	-3 422	
Ärikasum (kahjum)	18 425	8 117	
Finantstulud ja -kulud	118	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 543	8 123	
Tulumaks	-3 987	-6 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 556	1 327	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 425	8 117	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 689	9 806	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-400	6	
Muud korrigeerimised	0	-3 360	
Kokku korrigeerimised	5 289	6 452	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	78 867	-51 460	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-35 554	27 930	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-534	
Kokku rahavood äritegevusest	67 027	-9 495	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-90 937	-32 281	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	56 500	71 581	5
Laekunud intressid	118	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 319	39 306	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-37 657	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	444	0	
Makstud dividendid	0	-25 564	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 213	-25 564	
Kokku rahavood	-4 505	4 247	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 607	1 360	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 505	4 247	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 102	5 607	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	2 556	256	41 580	44 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 327	1 327
Makstud dividendid			-25 564	-25 564
30.06.2011	2 556	256	17 343	20 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 556	14 556
Muutused muudest omanike sissemaksetest	444			444
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
Muutused reservides		44	-44	0
30.06.2012	3 000	300	16 855	20 155

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rahapaigutamise OÜ 2011/2012. 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. juuni 2012 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.

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 700 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 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 aastat
Inventaar	3-5 aastat

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 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.

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.

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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30. juuni 2012 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

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Sularaha kassas	636	3 833
Arvelduskontod	466	1 774
Kokku raha	1 102	5 607

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 919	46 008	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	40 103	4
Ettemaksed	147	822	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 066	86 933	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			6 626
Käibemaks	63	40 103	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			559
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63	40 103	7 185

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2010				
Soetusmaksumus	80 422	80 422	17 694	98 116
Akumuleeritud kulum	-5 801	-5 801	-9 971	-15 772
Jääkmaksumus	74 621	74 621	7 723	82 344
Ostud ja parendused	32 281	32 281		32 281
Amortisatsioonikulu	-3 679	-3 679	-6 127	-9 806
Müügid	-71 587	-71 587		-71 587
Muud muutused	-31 636	-31 636		-31 636
30.06.2011				
Soetusmaksumus	0	0	17 694	17 694
Akumuleeritud kulum			-16 098	-16 098
Jääkmaksumus	0	0	1 596	1 596
Ostud ja parendused	86 937	86 937	4 000	90 937
Amortisatsioonikulu	-3 330	-3 330	-2 359	-5 689
Müügid	-56 100	-56 100		-56 100
30.06.2012				
Soetusmaksumus	30 837	30 837	5 020	35 857
Akumuleeritud kulum	-3 330	-3 330	-1 783	-5 113
Jääkmaksumus	27 507	27 507	3 237	30 744

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Masinad ja seadmed	56 500	71 581
Transpordivahendid	56 500	71 581
Kokku	56 500	71 581

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Kasutusrenditulu	17 187	18 577

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Kasutusrendikulu	11 723	16 620

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	635	29 139	
Maksuvõlad	63	7 185	4
Muud võlad	18 987	37 657	
Dividendivõlad	18 987	0	
Muud viitvõlad	0	37 657	
Saadud ettemaksed	72	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 757	73 981	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Osakapital	3 000	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	229 974	368 052
Läti	0	126 530
Soome	108 360	102 341
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	338 334	596 923
Kokku müügitulu	338 334	596 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenuse osutamisest	45 927	73 613
Sõidukite rentimine	17 187	19 795
Sõidukite ja nende varuosade müük	166 860	503 515
Kauba vahendamine	108 360	0
Kokku müügitulu	338 334	596 923

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012	30.06.2011
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	921	37 657

	01.07.2011 - 30.06.2012		01.07.2010 - 30.06.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	9 600	26 712	6 391	128 474

Aruande digitaalallkirjad

Rahapaigutamise Osühing (registrikood: 10893163) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	31.12.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 556
Kokku	16 855
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 556
Kokku	16 855
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	45927	13.57%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	166860	49.32%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	108360	32.03%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	17187	5.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Kõrgmaa	37909260382	Merirahu tänav 9, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6776260
Faks	+372 6776261
Mobiiltelefon	+372 5653433
E-posti aadress	mihkel@rap.ee