

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Osaühing Rentaki

registrikood: 10286894

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Jahimehe tee 7

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 56809103

e-posti aadress: rentaki@rentaki.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Rentaki tegeleb põhiliselt oma vahendite investeeringutega.

Äriühingu sissetuleku 2024. aastal moodustavad tulu finantsinvesteeringutest sh. põhiosas tulu investeeringutest sidusettevõtetesse. Väljamineku moodustavad äriühingu tegevuskulud.

2024. aastal töötas äriühing kasumiga, 2025. aastal plaanitakse tegevust samal alal jätkata.

Firma juhtimiseks ei kasutata palgalist tööjõudu. Raamatupidamisteenus ostetakse sisse sellele alale spetsialiseerunud firmalt. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Kooskõlas Äriseadustiku nõuetega on osaühingu osakapital 2556 eurot .

Toomas Lipre

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	229 558	835	
Finantsinvesteeringud	103 297	350	
Nõuded ja ettemaksed	209 197	45 968	2
Kokku käibevarad	542 052	47 153	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	32 595	32 595	4
Nõuded ja ettemaksed	40 000	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	343 757	343 757	6
Materiaalsed põhivarad	35 695	0	7
Kokku põhivarad	452 047	376 352	
Kokku varad	994 099	423 505	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	170 000	10
Võlad ja ettemaksed	824 203	90 768	8
Kokku lühiajalised kohustised	824 203	260 768	
Kokku kohustised	824 203	260 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 340 075	-453 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 507 159	613 578	
Kokku omakapital	169 896	162 737	
Kokku kohustised ja omakapital	994 099	423 505	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	4 400	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 470	-1 636	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 385	0	7
Muud ärikulud	-399	-371	
Ärikasum (kahjum)	1 146	-2 007	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 500 000	600 000	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-303	-10	
Intressitulud	8 051	16 245	
Intressikulud	-1 506	-650	
Muud finantstulud ja -kulud	-229	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 507 159	613 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 507 159	613 578	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadust, Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna juhendeid ning lähtutud Eesti finantsaruandluse standardist. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaasta aruande koostamise põhimõtteid pole muudetud. Rentaki OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Rentaki OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Aastaaranne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus aruandekuupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Investeeringud sidusettevõtetes on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivaraks loetakse vara, mille soetusmaksumus ületab 3 196 eurot ja kasutusiga on suurem kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest

väljaminekutest. Hoonete kulumi norm raamatupidamises on 2 % ja muu inventari ja seadmete kulumi norm on 20-40 % . Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Rentaki moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Reservkapitali võib osanike otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist, samuti osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Müügitulu kirjendatakse tekkepõhiselt. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud teenuste omandiõigus on üle läinud ostjale ja osaühingul on tekkinud summale nõudeõigus. Müügitulu võrdub saadud ja saadaoleva tasuga.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2025 määraga 22/78 (kuni 31.12.2024 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.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 368	5 368	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 368	5 368	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 075	8 075	0	3
Laenunõuded	235 000	195 000	40 000	
Muud nõuded	754	754	0	
Intressinõuded	754	754	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 197	209 197	40 000	
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45 968	45 968	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 968	45 968	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	870	45 968
Ettemaksukonto jääk	8 075		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 075	870	45 968

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud
(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	32 595	32 595
31.12.2023	32 595	32 595
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	32 595	32 595
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2023	32 595	32 595
31.12.2024	32 595	32 595
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	32 595	32 595

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2024					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
11277437	Fund Ehitus OÜ	Eesti	ehitustegevus	25	25
11715386	Fund Asset OÜ	Eesti	tütarettevõtete arendamine ja haldamine	25	25

Sidusettevõttelt on 2024 aasta jooksul saadud dividende 1 500 000 eurot.

Fund Ehitus osakapital 31.12.2024

Osalus	100%	25%
Osakapital	127 824	31 956
Kohustuslik reservkapital	12 782	3 196
Eelmiste perioodide kasum	48 945 306	12 236 326
Aruandeaasta kasum	6 543 511	1 635 878
Investeeringu väärtus kokku	55 629 423	13 907 356

Fund Asset osakapital 31.12.2024

Osalus	100%	25%
Osakapital	2 556	639
Eelmiste perioodide kasum	13 004 595	3 251 149
Aruandeaasta kasum	2 481 307	620 327
Investeeringu väärtus kokku	15 488 458	3 872 115

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2022	114 591
Ostud ja parendused	229 166
31.12.2023	343 757
31.12.2024	343 757

	2024	2023
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	399	371

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	37 080	37 080
Amortisatsioonikulu	-1 385	-1 385
31.12.2024		
Soetusmaksumus	37 080	37 080
Akumuleeritud kulum	-1 385	-1 385
Jääkmaksumus	35 695	35 695

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	870	870	3
Muud võlad	823 333	823 333	
Dividendivõlad	765 699	765 699	
Muud viitvõlad	57 634	57 634	
Kokku võlad ja ettemaksed	824 203	824 203	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	90 768	90 768	
Intressivõlad	650	650	
Dividendivõlad	83 700	83 700	
Muud viitvõlad	6 418	6 418	
Kokku võlad ja ettemaksed	90 768	90 768	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	195 754	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 368	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 122	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	170 000
Kokku laenukohustised	0	170 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	823 333	90 000
Kokku võlad ja ettemaksed	823 333	90 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000	-50 000	0	100
Kokku antud laenud	0	50 000	-50 000	0	100

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	195 000	0	195 000	754
Kokku antud laenud	0	195 000	0	195 000	754

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	170 000	0	170 000	650
Kokku laenukohustised	0	170 000	0	170 000	650

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 000	0	-170 000	0	1 506
Kokku laenukohustised	170 000	0	-170 000	0	1 506

MÜÜDUD	2024		2023
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 400	0
Kokku müüdnud	0	4 400	0

OSTETUD	2024		2023
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	780	0	0
Kokku ostetud	780	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2025

Osaühing Rentaki (registrikood: 10286894) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LIPRE	Juhatuse liige	29.06.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 340 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 507 159
Kokku	167 084

Ettepanek on jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga kuni 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	EMTAK 2025	4400	100.00%	Jah