

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: **01.07.2009**

aruandeaasta lõpp: **30.06.2010**

ärinimi või sihtasutuse nimi: **Rahapaigutamise Osaühing**

registrikood: 10893163

tänav a nimi, Koidu 81-20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10139

maakond: Harju maakond

telefon: 3726776260

faks: 3726776261

e-posti aadress: mihkel@rap.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

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

2009/2010 majandusaastal oli ettevõtte käive 5 350 599 krooni. Käive suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 388% võrra.

2009/2010 majandusaastal ei töötanud Rahapaigutamise OÜ ühtegi töötajat. Juhatuse liikmele nendes organites osalemise eest täiendavaid tasusid ei makstud.

Kokkuvõttes võib 2009/2010 aasta majandusaastat pidada ettevõttele suhteliselt edukaks. On saavutatud teatud stabiilsus kasumite osas mida võib pidada piisavaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna 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.

Bilanss

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 287	186 731	2
Nõuded ja ettemaksed	555 023	109 000	3
Kokku käibevara	576 310	295 731	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 288 399	575 869	5
Kokku põhivara	1 288 399	575 869	
Kokku varad	1 864 709	871 600	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	33 347	40 689	6
Kokku lühiajalised kohustused	33 347	40 689	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 136 767	357 875	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 136 767	357 875	
Kokku kohustused	1 170 114	398 564	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 036	223 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321 559	205 961	
Kokku omakapital	694 595	473 036	
Kokku kohustused ja omakapital	1 864 709	871 600	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009	Lisa nr
Müügitulu	5 350 599	1 380 051	9
Muud äritulud	93 260	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 918 664	-655 713	
Mitmesugused tegevuskulud	-959 503	-432 936	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-207 494	-74 901	5
Muud ärikulud	-10 165	0	
Ärikasum (-kahjum)	348 033	216 501	
Finantstulud ja -kulud	106	92	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	348 139	216 593	
Tulumaks	-26 580	-10 632	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321 559	205 961	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	348 033	216 501	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	207 494	74 901	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-87 402	0	
Kokku korrigeerimised	120 092	74 901	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-112 690	5 528	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 624	354 040	
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 546	-5 316	
Kokku rahavood äritegevusest	341 513	645 654	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 274 289	-599 874	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	108 333	0	
Laekunud intressid	106	92	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 165 850	-599 782	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 993 931	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 215 038	0	
Makstud dividendid	-120 000	-20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	658 893	-20 000	
Kokku rahavood	-165 444	25 872	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	186 731	160 859	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-165 444	25 872	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 287	186 731	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.07.2008	40 000	4 000	263 075	307 075
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			205 961	205 961
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
30.06.2009	40 000	4 000	429 036	473 036
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			321 559	321 559
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
30.06.2010	40 000	4 000	650 595	694 595

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rahapaigutamise OÜ 2009/2010. 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

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. juuni 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	4

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 2010 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

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Arvelduskontod	21 287	186 731
Kokku raha	21 287	186 731

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	148 087	106 584	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	402 368	0	4
Ettemaksed	4 568	2 416	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	555 023	109 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	30.06.2010		30.06.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 692	
Käibemaks	402 368	7 141	9 744
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8 752	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	402 368	21 585	9 744

30.06.2010 kajastatud käibemaksu ettemaksu osas on pooleli kohtuvaidlus Maksu-ja Tolliametiga. Kuna ettevõtja hindab oma võidu võimalusi piisavalt heaks ei ole antud summa kantud kuludesse vaid kajastatud nõudena Maksu-ja Tolliameti vastu.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2008				
Soetusmaksumus	56 848	56 848	87 998	144 846
Akumuleeritud kulum	-11 369	-11 369	-82 581	-93 950
Jääkmaksumus	45 479	45 479	5 417	50 896
Ostud ja parendused	338 983	338 983	260 891	599 874
Amortisatsioonikulu	-8 513	-8 513	-66 388	-74 901
30.06.2009				
Soetusmaksumus	395 831	395 831	348 889	744 720
Akumuleeritud kulum	-19 882	-19 882	-148 969	-168 851
Jääkmaksumus	375 949	375 949	199 920	575 869
Ostud ja parendused	1 258 333	1 258 333	15 956	1 274 289
Amortisatsioonikulu	-112 454	-112 454	-95 040	-207 494
Müügid	-354 265	-354 265		-354 265
30.06.2010				
Soetusmaksumus	1 258 333	1 258 333	276 847	1 535 180
Akumuleeritud kulum	-90 770	-90 770	-156 011	-246 781
Jääkmaksumus	1 167 563	1 167 563	120 836	1 288 399

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Masinad ja seadmed	441 667	0

Transpordivahendid	441 667	0
Kokku	441 667	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 762	8 287	
Maksuvõlad	21 585	9 744	4
Dividendivõlad koos potentsiaalse tulumaksuga	0	22 658	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 347	40 689	

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	30.06.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	1 136 767	0	1 136 767	
Laenukohustused kokku	1 136 767	0	1 136 767	

	30.06.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	357 875	0	357 875	
Laenukohustused kokku	357 875	0	357 875	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 479 761	1 380 051
Läti	2 870 838	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 350 599	1 380 051
Kokku müügitulu	5 350 599	1 380 051
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Raamatupidamisteenuse osutamisest	1 271 019	699 624
Sõidukite rentimine	637 800	680 427
Sõidukite ja nende varuosade müük	3 441 780	0
Kokku müügitulu	5 350 599	1 380 051

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Kasutusrenditulu	605 850	572 817
Aruandekohustuslane kui rentnik		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Kasutusrendikulu	471 103	618 952
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	30.06.2010	30.06.2009
12 kuu jooksul	237 687	471 103
1-5 aasta jooksul	467 545	705 232

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes ei olnud aruandeaastal ega ka eelneval aastal töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2010	30.06.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 136 767	357 875

	01.07.2009 - 30.06.2010		01.07.2008 - 30.06.2009
	Tulud	Kulud	Tulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	680 850	50 000	491 605

Juhtkonnale tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Rahapaigutamise Osühing (registrikood: 10893163) 01.07.2009 - 30.06.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	21.12.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	30.06.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321 559
Kokku	650 595
Jaotamine	
Dividendideks	-400 000
Kokku	-400 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	30.06.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321 559
Kokku	650 595
Jaotamine	
Dividendideks	-400 000
Kokku	-400 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1271019	23.75%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	3441780	64.33%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	637800	11.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Kõrgmaa	37909260382	Merirahu 9, Tallinn, Harju maakond, 13516, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6481010
Faks	+372 6720178
Mobiiltelefon	+372 5653433
E-posti aadress	mihkel@rap.ee