

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: RIVERCOM INVEST OÜ

registrikood: 10907310

tänava/talu nimi, Aasa 3-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10122

telefon: +372 6828410

e-posti aadress: uve@eol.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks majandusaastal oli investeeringute haldamine ja laenugevus.

Osaühingu juhatus oli majandusaasta vältel üheliikmeline. Juhatusel liikmele majandusaasta jooksul tasusid ei arvestatud ega makstud, samuti ei antud juhatusel liikmetele mistahes soodustusi. Juhatusel liikmetega seotud potentsiaalseid kohustusi osaühingul ei ole.

Töötajaid osaühingul majandusaasta jooksul ei olnud.

2012. aastal kavatseb osaühing jätkata peamiselt oma investeeringute haldamisega ja laenugevusega.

Osaühingul ei ole kavas alustada uurimis- või arendustegevuse projekte ega palgata töötajaid.

2011. aasta majandusaasta aruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid või võiksid mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 359	5 914	2
Finantsinvesteeringud	428 575	420 567	3
Nõuded ja ettemaksed	55 145	56 231	4
Kokku käibevara	487 079	482 712	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	116 320	116 320	4
Kokku põhivara	116 320	116 320	
Kokku varad	603 399	599 032	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	82	79	8
Võlad ja ettemaksed	423 648	423 648	9
Kokku lühiajalised kohustused	423 730	423 727	
Kokku kohustused	423 730	423 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 493	173 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 364	-975	
Kokku omakapital	179 669	175 305	
Kokku kohustused ja omakapital	603 399	599 032	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	6 185	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-494	-669	14
Muud ärikulud	0	-395	16
Ärikasum (kahjum)	5 691	-1 064	
Finantstulud ja -kulud	-1 327	89	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 364	-975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 364	-975	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 691	-1 064	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 005	0	4
Kokku rahavood äritegevusest	686	-1 064	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 488	-7 030	3
Antud laenud	-3 700	-25 565	
Antud laenude tagasimaksed	9 695	16 297	
Laekunud intressid	280	73	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 213	-16 225	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	82	79	8
Saadud laenude tagasimaksed	-79	0	8
Makstud intressid	-31	-2	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28	77	
Kokku rahavood	-2 555	-17 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 914	23 126	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 555	-17 212	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 359	5 914	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	173 468	176 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-975	-975
31.12.2010	2 556	256	172 493	175 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 364	4 364
31.12.2011	2 556	256	176 857	179 669

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rivercom Invest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

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 bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, siis kajastatakse finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, laekumata intressid, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõudeid on kajastatud bilansis

korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- omanik;
- tegevjuhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 612	1 612
Arvelduskontod	1 747	4 302
Kokku raha	3 359	5 914

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2009	413 537	413 537
Soetamine	7 030	7 030
31.12.2010	420 567	420 567
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	420 567	420 567
Soetamine	9 488	9 488
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 480	-1 480
31.12.2011	428 575	428 575
Kajastatud õiglasest väärtuses	8 008	8 008
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	420 567	420 567

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	171 465	172 551	
Laenunõuded	166 460	172 455	6,7
Intressinõuded	0	96	7
Muud nõuded	5 005	0	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 465	172 551	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 861	2 861
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 861	2 861

Ettevõtte tulumaksu all on kajastatud väljakuulutatud, kuid välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustus, mis realiseerub dividendide väljamaksmisel.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Laenuõuded	116 320	116 320	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	116 320	116 320	

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	166 460	50 140	35 788	80 532
Muud nõuded	5 005	5 005		
Kokku muud nõuded	171 465	55 145	35 788	80 532

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	172 455	56 135	35 788	80 532
Intressinõuded	96	96		
Kokku muud nõuded	172 551	56 231	35 788	80 532

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt	82	82		
Lühiajalised laenud kokku	82	82		
Laenukohustused kokku	82	82		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt	79	79		
Lühiajalised laenud kokku	79	79		
Laenukohustused kokku	79	79		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	410 022	410 022	10
Maksuvõlad	2 861	2 861	5
Muud võlad	10 765	10 765	11
Dividendivõlad	10 765	10 765	
Kokku võlad ja ettemaksed	423 648	423 648	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lepingutest tulenevad tasud osapooltele	410 022	410 022
Kokku võlad tarnijatele	410 022	410 022

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	10 765	10 765		
Kokku muud võlad	10 765	10 765		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	10 765	10 765		
Kokku muud võlad	10 765	10 765		

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	6 185	0
Kokku muud äritulud	6 185	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Ostetud teenused	494	669
Kokku mitmesugused tegevuskulud	494	669

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	0	395
Kokku muud ärikulud	0	395

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-1 480	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-1 480	0
Intressitulud	184	91
Intressitulu hoiustelt	0	22
Intressitulu laenudelt	183	64
Muud intressitulud	1	5
Intressikulud	-31	-2
Intressikulu laenudelt	-28	-2
Muud intressikulud	-3	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 327	89

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal ei arvestatud juhatusele tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

RIVERCOM INVEST OÜ (registrikood: 10907310) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UVE JÜRGENS	Juhatuse liige	06.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 364
Kokku	176 857

Aruandeaasta kasum kanda jaotamata kasumi arvele

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Lundet	10457445	Liivalaia 32-1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6828410
E-posti aadress	uve@eol.ee