

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Rifex Invest

registrikood: 10889807

tänavatalu nimi, Veerenni 39
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 56154302

e-posti aadress: kaarel.tammar@eesti.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Äriühingu põhitegevusalaks 2011 aastal oli sõidukite rentimine (EMTAK kood 77111) ja mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused (EMTAK kood 82991).

Äriühingul oli üks juhatuse liige, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud. Palgalisi töötajaid aruandeperioodil ei olnud (2010.a. maksti ühele töötajale töötasu 3 164 eurot).

2008 aastal omandati osaluse Šoti Klubi Kinnisvara OÜ-s, lisaks on 50%-line osalus Tam-Tam Investments OÜ-s. Mõlemad nimetatud ettevõtted tegelevad nendele kuuluva kinnisvara rendile andmisega.

Aastaks 2012 ei ole äriühingus planeeritud olulisi investeeringuid, äriühing jätkab tegevust teistes äriühingutes osaluste omamise, oma vara rentimise, laenu andmise ja erinevate teenuste osutamisega.

Juhataja

Kaarel Tammar

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	64	2
Nõuded ja ettemaksed	240 785	229 924	3
Kokku käibevara	240 785	229 988	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	17 710	17 269	5
Kokku põhivara	17 710	17 269	
Kokku varad	258 495	247 257	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	172 561	172 561	9
Võlad ja ettemaksed	53 756	57 748	10
Kokku lühiajalised kohustused	226 317	230 309	
Kokku kohustused	226 317	230 309	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 136	1 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 230	12 331	
Kokku omakapital	32 178	16 948	
Kokku kohustused ja omakapital	258 495	247 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	14 463	15 978	12
Muud äritulud	0	758	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 710	-2 494	
Tööjõukulud	0	-4 252	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-793	8
Ärikasum (kahjum)	10 753	9 197	
Finantstulud ja -kulud	4 477	3 134	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 230	12 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 230	12 331	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 753	9 197	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	793	8
Muud korrigeerimised	0	7 677	
Kokku korrigeerimised	0	8 470	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-878	4 643	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 169	-18 510	
Kokku rahavood äritegevusest	706	3 800	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-770	-3 861	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-770	-3 861	
Kokku rahavood	-64	-61	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64	132	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64	-61	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-7	14
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	64	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-5 842	-3 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 331	12 331
Muud muutused omakapitalis			7 647	7 647
31.12.2010	2 556	256	14 136	16 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 230	15 230
31.12.2011	2 556	256	29 366	32 178

Real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud 2010.a. ühinemiste tulemusena saadud kasumid summas 7 647 eurot (119 643 krooni).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rifex Invest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse finantsvarad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul.

Finantsinvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	0	64
Kokku raha	0	64

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 036	1 151
Muud nõuded	238 620	228 637
Laenunõuded	238 620	228 637
Intressinõuded		
Ettemaksed	129	136
Kokku nõuded ja ettemaksed	240 785	229 924

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	310	423
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	310	423

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14 508	14 067	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 202	3 202	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	17 710	17 269	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10974269	Tam-Tam Investments OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Tam-Tam Investments OÜ	14 067	441	0	14 508
Kokku	14 067	441	0	14 508

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2009	3 202	3 202	5
31.12.2010	3 202	3 202	5
31.12.2011	3 202	3 202	5

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	4 062	4 062
Akumuleeritud kulum	-3 269	-3 269
Jääkmaksumus	793	793
Amortisatsioonikulu	-793	-793
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 062	4 062
Akumuleeritud kulum	-4 062	-4 062
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 062	4 062
Akumuleeritud kulum	-4 062	-4 062
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	172 561	172 561		
Lühiajalised laenud kokku	172 561	172 561		
Laenukohustused kokku	172 561	172 561		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	172 561	172 561		
Lühiajalised laenud kokku	172 561	172 561		
Laenukohustused kokku	172 561	172 561		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksuvõlad	310	423	4
Muud võlad	53 446	57 325	
Intressivõlad	26 806	21 629	
Muud viitvõlad	26 640	35 696	15
Kokku võlad ja ettemaksed	53 756	57 748	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 463	15 728
Holland	0	250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 463	15 978
Kokku müügitulu	14 463	15 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rentimine	12 241	11 504
Mudu äritegevust abistavad tegevused	2 222	4 474
Kokku müügitulu	14 463	15 978

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	3 164
Sotsiaalmaksud	0	1 088
Kokku tööjõukulud	0	4 252
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	441	-724
Intressitulud	9 213	9 042
Intressikulud	-5 177	-5 177
Intressikulu laenudelt	-5 177	-5 177
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-7
Kokku finantstulud ja -kulud	4 477	3 134

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	27 706	0	25 144	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	26 640	0	35 696

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rifex Invest (registrikood: 10889807) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL TAMMAR	Juhatuse liige	18.11.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 230
Kokku	29 366
Katmine	
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	12241	84.64%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	2222	15.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaarel Tammar	37311080254		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56154302
E-posti aadress	kaarel.tammar@eesti.ee