

OÜ Rifex Invest
2008. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus	1.01.2008
Aruandeaasta lõpp	31.12.2008
Registrikood	10889807
Juriidiline aadress	Veerenni 39 Tallinn 10138 Eesti Vabariik
Telefon	372 56 154 302

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....

Juhatuse deklaratsioon.....

Bilanss.....

Kasumiaruanne.....

Rahavoogude aruanne.....

Omakapitali muutuste aruanne.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad.....

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted.....

Lisa 2. Raha.....

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....

Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....

Lisa 5. Materiaalne põhivara.....

Lisa 6. Laenukohustused.....

Lisa 7. Völad.....

Lisa 8. Müügitulu.....

Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud.....

Lisa 10. Finantstulud ja –kulud.....

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega.....

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....

Lisatud dokumendid:

1. Kasumi jaotamise ettepanek

TEGEVUSARUANNE

Äriühingu põhitegevusalaks 2008 aastal oli mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused (EMTAK kood 82991) ja sõidukite rentimine (EMTAK kood 77111). Äriühingul oli üks juhatuse liige, äriühingul ei ole töötajaid ning juhatajale tasu ei ole makstud. 2008 aastal omandas äriühing osaluse Šoti Klubi Kinnisvara OÜ-s, lisaks omab äriühing 50% osalust Tam-Tam Investments OÜ-s. Mõlemad nimetatud ettevõtted tegelevad nende kuuluva kinnisvara rendile andmisega. 2009 aastal on äriühing teinud kinnisvara hinna langusest tulenenud Tam-Tam Investmants OÜ kahjumi katmiseks Tam-Tam Investmants OÜ osakapitali täiendava, 1 020 000 suuruse sissemakse suurendades samas oma laenukohustust osäühingu ainuosaniku ees. Aastaks 2009 ei ole äriühingus planeeritud olulisi investeeringuid, äriühing jätkab tegevust teistes äriühingutes osaluste omamise, oma vara rentimise laenu andmise ja erinevate teenuste osutamisega. Äriühingu juhatus eeldab 2009 majandusaastaks võrreldes 2008 aastaga käibe ja tulu kasvu, mis võimaldab äriühingul vähendada jooksvalt oma finantskohustusi ning finantseerida tütarettevõtte tegevust.

juhataja
Kaarel Tammar

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus deklaratatsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 16 esitatud OÜ Rifex Invest 2008.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Rifex Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 30.06.2009, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- 4) Rifex Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus liige
Kaarel Tammar

Tallinn, 30.06.2009

Bilanss

<i>(kroonides)</i>			
AKTIVA	<i>Lisa</i>	31.12.2008	31.12.2007
Raha	2	5 508	5 310
Nõuded ja ettemaksed	3, 12	3 248 825	3 034 232
KÄIBEVARA KOKKU		3 254 333	3 039 542
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	50 104	22 500
Materiaalne põhivara	5	33 575	54 740
PÕHIVARA KOKKU		83 679	77 240
AKTIVA (VARAD) KOKKU		3 338 011	3 116 782
PASSIVA		31.12.2008	31.12.2007
Laenukohustused	6, 12	2 700 000	2 787 524
Võlad ja ettemaksed	7	179 034	96 520
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 879 034	2 884 044
KOHUSTUSED KOKKU		2 879 034	2 884 044
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		188 738	86 597
Aruandeaasta kasum		226 240	102 141
OMAKAPITAL KOKKU		458 977	232 738
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		3 338 011	3 116 782

Kasumiaruanne

<i>(kroonides)</i>			
	<i>Lisa</i>	2008	2007
Müügitulu	9	263 192	82 567
		263 192	82 567
Mitmesugused tegevuskulud	10	-50 959	-7 109
Põhivara kulum	5	-21 165	-8 819
Muud ärikulud		<u>-53</u>	<u>-1</u>
ÄRIKASUM		191 015	66 638
Finantstulud ja -kulud	11	35 224	35 503
ARUANDEAASTA KASUM		226 240	102 141

Rahavoogude aruanne*(kroonides)*

	2008	2007
Ärikasum	191 015	66 638
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	21 165	8 819
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 290	-18 054
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 517	1 103
Kokku rahavood äritegevusest	202 408	58 506
Materiaalse põhivara soetus	0	-63 559
Tütaretevõtete soetus	-50 104	-22 500
Antud laenud	-66 200	-1 200 000
Saadud intressid	1 617	4 050
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-114 686	-1 282 009
Saadud laenud	29 976	1 270 500
Laenude tagasimaksed	-117 501	-55 476
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-87 525	1 215 024
RAHAVOOD KOKKU	197	-8 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 310	13 789
Raha ja raha ekvivalentide muutus	197	-8 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 508	5 310

Omakapitali muutuste aruanne*(kroonides)*

		Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo	31.12.2006	40 000	4 000	86 597	130 597
Aruandeperioodi puhaskasum		0	0	102 141	102 141
Saldo	31.12.2007	40 000	4 000	188 738	232 738
Aruandeperioodi puhaskasum		0	0	226 240	226 240
Saldo	31.12.2008	40 000	4 000	414 977	458 977

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted

OÜ Rifex Invest 2008. 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 Eesti kroonides.

a. Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

b. Pikaajalised 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).

c. Nõuded ja ettemaksed

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

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

d. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Autod

3-5 aastat

e. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

f. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised 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.

g. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

h. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

i. Tulude arvestus

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.

j. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2. Raha

Raha all on kajastatud Swedbank-is arveldusarvel olev raha 1 596 EEK ja 250 EUR.

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	<i>(kroonides)</i>	
	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	37 798	27 140
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		
Käibemaks	0	526
Muud lühiajalised nõuded		
Ettemaksed hankijatele	292	0
Muud nõuded	3 209 873	3 006 566
	3 210 165	3 006 566
Ettemaksed teenuste eest		
Kindlustus	862	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	3 248 824	3 034 232

Muude nõuetena on kajastatud lühiajalisi laenunõudeid, millest lühiajaline laen on 2 926 200 krooni ja intress 283 673 krooni.

Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		OÜ Tam-Tam Investments	OÜ Šoti Klubi Kinnisvara	Kokku
Asukoht		Eesti	Eesti	
Omandamise kuupäev		13.04.2007	19.09.2008	
Osalus % aasta lõpus / (alguses)		50/ (50)	0,6/ (0)	
Soetusmaksumus	31.12.2007	22 500	0	22 500
Bilansiline maksumus aasta alguses		22 500	0	22 500
Aruandeaastal soetatud osad soetusmaksumuses		0	50 104	50 104
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum		-22 500	0	-22 500
Bilansiline maksumus aasta lõpus		0	50 104	50 104
Soetusmaksumus	31.12.2008	22 500	50 104	72 604

Tütarettevõtja omakapital seisuga 31.12.2008	OÜ Tam-Tam Investments
Osakapital	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	850 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 402 448
Omakapital kokku	-1 508 026
Investeeriya osa omakapitalist	-754 013

Lisa 5. Materiaalne põhivara

		<i>(kroonides)</i>	
		Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus	31.12.2006	0	0
Soetamine		63 559	63 559
Soetusmaksumus	31.12.2007	63 559	63 559
Soetusmaksumus	31.12.2008	63 559	63 559
Akumuleeritud kulum	31.12.2006	0	0
Arvestatud kulum		-8 819	-8 819
Akumuleeritud kulum	31.12.2007	-8 819	-8 819
Arvestatud kulum		-21 165	-21 165
Akumuleeritud kulum	31.12.2008	-29 984	-29 984
Jääkmaksumus	31.12.2006	0	0
Jääkmaksumus	31.12.2007	54 740	54 740
Jääkmaksumus	31.12.2008	33 575	33 75

Lisa 6. Laenukohustused

Laenukohustuste all on kajastatud saadud laen summas 2 700 000 EEK, tagastamistähtajaga 31.12.2009 ja intressiga 3%.

Lisa 7. Võlad

(kroonides)

	<i>Lisa</i>	31.12.2008	31.12.2007
Maksuvõlad			
Käibemaks		2 417	0
Muud võlad			
Intressivõlad		176 417	95 417
Muud võlad	12	200	1 100
		176 617	96 517
Võlad ja ettemaksed kokku		179 034	96 517

Lisa 8. Omakapital

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2008 moodustas 414 977 krooni (31. detsember 2007: 188 737 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 327 832 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 87 145 krooni.

Lisa 9. Müügitulu

	<i>EMTAK</i>	2008		2007	
		kroon	%	kroon	%
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	143 192	54,4%	58 567	70,9%
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	120 000	45,6%	24 000	29,1%
Müügitulu kokku		263 192	100,0%	82 567	100,0%

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

	2008		2007	
	kroon	%	kroon	%
Suurbritannia	4 694	1,8%	0 0	
Saksamaa	28 164	10,7%	0 0	
Eesti	230 334	87,5%	77 091	93,4%
Holland	0	0	5 476	6,6%
Müügitulu kokku	263 192	100,0%	82 567	100,0%

Lisa10. Mitmesugused tegevuskulud

	2008		2007	
	kroon	%	kroon	%
Ostetud teenused	3 000	5,9%	0 0	
Pangateenused	234	0,5%	169	2,4%
Autokulud	47 067	92,4%	6 164	86,7%

Juriidilised kulud	658	1,3%	776	10,9%
Mitmesugused tegevuskulud kokku	50 959	100,0%	7 109	100,0%

Lisa 11. Finantstulud ja –kulud

	2008	2007
	kroon	kroon
Intressikulud	-81 000	-69 083
Intressitulu	116 224	104 586
Kokku finantstulud/ kulud	35 224	35 503

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

Saldod seotud osapooltega	<i>Lisa</i>	31.12.2008	31.12.2007
Tam-Tam Investments OÜ	3	258 093	179 475
Omanik	7	-200	-88 627
		257 893	90 848

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Rifex Invest OÜ juhatus on koostanud 2008.a. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhataja Kaarel Tammar 30.06.2009.a.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Rifex Invest juhatus teeb ettepaneku jaotada 2008. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	226 240
Kokku edasikantav kasum seisuga 31.12.2008	414 977

Juhataja teeb ettepaneku äriühingu kasumit mitte jaotada.

Juhataja
Kaarel Tammar

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10889807	Osühing Rifex Invest	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	kaarel.tammar@roedl.ee
Telefon	+372 56154302

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Kaarel Tammar	37311080254	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	143192	54.41	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	120000	45.59	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Rifex Invest (registrikood: 10889807) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kaarel Tammar (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009