

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Rifex Invest**registrikood: 10889807**

tänava/talu nimi, Veerenni 39
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 10138

maakond: Harju maakond

telefon: +372 56 154 302

faks:

e-posti aadress: kaarel.tammar@eesti.ee

veebilehe aadress:

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	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Äriühingu põhitegevusalaks 2009 aastal oli sõidukite rentimine (EMTAK kood 77111) ja mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused (EMTAK kood 82991).

Äriühingul oli üks juhatuse liige, palgalisi töötajaid ei olnud ning juhatajale tasu ei makstud. 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.

2009 aastal tehti 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 osaühingu ainuosaniku ees. Aruande aastal osteti ka Feldmanni Kanali-Saneerimistehnika OÜ osa, millega saadi osaühingu ainuosanikuks.

Aastaks 2010 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 2010 majandusaastaks võrreldes 2009 aastaga käibe ja tulu kasvu, mis võimaldab äriühingul vähendada jooksvalt oma finantskohustusi ning finantseerida tütarettevõtte tegevust.

Juhataja

Kaarel Tammar

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Rifex Invest juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 25.06.2010 vahemikul.

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. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Rifex Invest jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 25. juunil 2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 068	5 508	2
Nõuded ja ettemaksed	3 469 241	3 248 825	3
Kokku käibevara	3 471 309	3 254 333	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	323 815	50 104	5
Materiaalne põhivara	12 410	33 575	9
Kokku põhivara	336 225	83 679	
Kokku varad	3 807 534	3 338 012	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 700 000	2 700 000	10
Võlad ja ettemaksed	1 154 938	179 034	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 854 938	2 879 034	
Kokku kohustused	3 854 938	2 879 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 978	188 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-506 382	226 240	
Kokku omakapital	-47 404	458 978	
Kokku kohustused ja omakapital	3 807 534	3 338 012	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	270 332	263 192	14
Mitmesugused tegevuskulud	-52 940	-50 959	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 165	-21 165	9
Muud ärikulud	0	-52	
Ärikasum (-kahjum)	196 227	191 016	
Finantstulud ja -kulud	-702 609	35 224	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-506 382	226 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-506 382	226 240	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	196 227	191 016	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 165	21 165	8
Kokku korrigeerimised	21 165	21 165	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-53 825	-11 290	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-107 557	1 517	
Kokku rahavood äritegevusest	56 010	202 408	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-8 949	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-50 104	7
Antud laenud	-50 492	-66 200	
Laekunud intressid	10	1 617	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 431	-114 687	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	29 976	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-117 501	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-87 525	
Kokku rahavood	-3 421	196	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 508	5 310	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 421	198	
Valuutakursside muutuste mõju	-20	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 067	5 508	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	188 738	232 738
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	226 240	226 240
31.12.2008	40 000	4 000	414 978	458 978
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-506 382	-506 382
31.12.2009	40 000	4 000	-91 404	-47 404

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rifex Invest 2009. 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.

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 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.

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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	3

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	2 068	5 508
Kokku raha	2 068	5 508

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	91 560	37 798	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	556	0	4
Muud nõuded	3 375 908	3 209 873	8
Ettemaksed	1 217	1 154	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 469 241	3 248 825	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	15 973	0	2 417
Ettemaksukonto jääk	556		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	556	15 973	0	2 417

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	273 711	0	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	50 104	50 104	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	323 815	50 104	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Tam-Tam Investments OÜ	Eesti		50	50
Feldmanni Kanali-Saneerimistehnika OÜ	Eesti		0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Tam-Tam Investments OÜ	0	1 020 000	-788 572	231 428
Feldmanni Kanali-Saneerimistehnika OÜ	0	8 949	33 334	42 283

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Feldmanni Kanali-Saneerimistehnika OÜ	100	22.04.2009	8 949

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2007	0	0	
Soetamine	50 104	50 104	
31.12.2008	50 104	50 104	5
31.12.2009	50 104	50 104	5

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	2 700 000	2 700 000			
Intressinõuded	367 880	367 880			
Muud nõuded	308 028	308 028			17
Kokku muud nõuded	3 375 908	3 375 908			3

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	2 700 000	2 700 000			
Intressinõuded	251 780	251 780			
Muud nõuded	258 093	258 093			17
Kokku muud nõuded	3 209 873	3 209 873			3

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	63 559	63 559
Akumuleeritud kulum	-8 819	-8 819
Jääkmaksumus	54 740	54 740
Amortisatsioonikulu	-21 165	-21 165
31.12.2008		
Soetusmaksumus	63 559	63 559
Akumuleeritud kulum	-29 984	-29 984
Jääkmaksumus	33 575	33 575
Amortisatsioonikulu	-21 165	-21 165
31.12.2009		
Soetusmaksumus	63 559	63 559
Akumuleeritud kulum	-51 149	-51 149
Jääkmaksumus	12 410	12 410

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	2 700 000	2 700 000		
Lühiajalised laenud kokku	2 700 000	2 700 000		
Laenukohustused kokku	2 700 000	2 700 000		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	2 700 000	2 700 000		
Lühiajalised laenud kokku	2 700 000	2 700 000		
Laenukohustused kokku	2 700 000	2 700 000		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksuvõlad	15 973	2 417	4
Muud võlad	1 138 965	176 617	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 154 938	179 034	

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	257 418	257 418			
Muud võlad	881 547	881 547			17
Kokku muud võlad	1 138 965	1 138 965			11

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	176 417	176 417			
Muud võlad	200	200			17
Kokku muud võlad	176 617	176 617			11

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	270 332	230 334
Saksamaa	0	28 164
Suurbritannia	0	4 694
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	270 332	263 192
Kokku müügitulu	270 332	263 192
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Sõiduautode rentimine	160 000	120 000
Mudu äritegevust abistavad tegevused	110 332	143 192
Kokku müügitulu	270 332	263 192

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

Äriühingul ei olnud aruande perioodil palgalisi töötajaid.

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-755 238	-22 500
Intressitulud	135 554	138 724
Intressikulud	-82 905	-81 000
Intressikulu laenudelt	-82 905	-81 000
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-20	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-702 609	35 224

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	308 028	42 205	258 093	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	839 342	0	200

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rifex Invest (registrikood: 10889807) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL TAMMAR	Juhataja	26.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-506 382
Kokku	-91 404

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	160000	59.19%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	110332	40.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaarel Tammar	37311080254	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56154302
E-posti aadress	kaarel.tammar@roedl.ee