

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Rifex Invest

registrikood: 10889807

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Veerenni tn 39

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 56154302

e-posti aadress: kaarel.tammar@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Äriühingu registreeriti Äriregistris 04.09.2002.a.

2023.a. müügitulu ei olnud, 2022.a. saadi müügitulu juhtimisasest nõustamisest summas 12 800 eurot.

Osaühing Rifex Invest omab osalust firmas Põhja Puistee 2 OÜ ning Šoti Klubi Kinnisvara OÜ-s. Mõlemad nimetatud ettevõtted tegelevad nende kuuluva kinnisvara rendile andmisega.

Aastaks 2024 ei ole äriühingus planeeritud olulisi investeeringuid, äriühing jätkab tegevust teistes äriühingutes osaluste omamise, laenu andmise ja erinevate teenuste osutamisega.

Äriühingul oli üks juhatuse liige, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud. Palgalisi töötajaid aruandeperioodil ei olnud.

Juhataja

Kaarel Tammar

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 768	51 854	
Finantsinvesteeringud	6 568	7 860	
Nõuded ja ettemaksed	366 944	361 365	2
Kokku käibevarad	376 280	421 079	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	44 718	9 540	3
Materiaalsed põhivarad	0	27	4
Kokku põhivarad	44 718	9 567	
Kokku varad	420 998	430 646	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	172 561	172 561	5
Võlad ja ettemaksed	88 937	84 401	6
Kokku lühiajalised kohustised	261 498	256 962	
Kokku kohustised	261 498	256 962	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 372	157 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316	13 471	
Kokku omakapital	159 500	173 684	
Kokku kohustised ja omakapital	420 998	430 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	12 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-461	-173	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27	-1 048	4
Muud ärikulud	-3	-1	
Ärikasum (kahjum)	-491	11 578	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-938	132	
Intressitulud	9 282	9 076	
Intressikulud	-5 177	-5 177	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 676	15 609	
Tulumaks	-2 360	-2 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316	13 471	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rifex Invest 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja kategoorias ja eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurtot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kulusse. 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed ning investar	3 aastat

Finantskohustised

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	323	323	
Ostjatelt laekumata arved	323	323	
Nõuded seotud osapoolte vastu	43 156	43 156	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	
Laenunõuded	319 955	319 955	
Muud nõuded	3 448	3 448	
Intressinõuded	1 803	1 803	
Viitlaekumised	1 645	1 645	
Ettemaksed	55	55	
Tulevaste perioodide kulud	55	55	
Kokku nõuded ja ettemaksed	366 944	366 944	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	323	323	
Ostjatelt laekumata arved	323	323	
Nõuded seotud osapoolte vastu	42 260	42 260	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 995	1 995	
Laenunõuded	312 535	312 535	
Muud nõuded	4 203	4 203	
Intressinõuded	803	803	
Viitlaekumised	3 400	3 400	
Ettemaksed	49	49	
Tulevaste perioodide kulud	49	49	
Kokku nõuded ja ettemaksed	361 365	361 365	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	9 540	9 540
31.12.2022	9 540	9 540
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	9 540	9 540
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	9 540	9 540
Soetamine	35 178	35 178
31.12.2023	44 718	44 718

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 627	1 085	3 712
Akumuleeritud kulum	-1 905	-732	-2 637
Jääkmaksumus	722	353	1 075
Amortisatsioonikulu	-722	-326	-1 048
31.12.2022			
Soetusmaksumus	2 627	1 085	3 712
Akumuleeritud kulum	-2 627	-1 058	-3 685
Jääkmaksumus	0	27	27
Amortisatsioonikulu	0	-27	-27
31.12.2023			
Soetusmaksumus	2 627	1 085	3 712
Akumuleeritud kulum	-2 627	-1 085	-3 712
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen juriidiliselt isikult	172 561	172 561			3%	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	172 561	172 561				
Laenukohustised kokku	172 561	172 561				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen juriidiliselt isikult	172 561	172 561			3%	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	172 561	172 561				
Laenukohustised kokku	172 561	172 561				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	4	4	
Muud võlad	88 933	88 933	
Intressivõlad	88 928	88 928	
Dividendivõlad	5	5	9
Kokku võlad ja ettemaksed	88 937	88 937	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	91	91	
Muud võlad	84 310	84 310	
Intressivõlad	83 751	83 751	
Dividendivõlad	559	559	9
Kokku võlad ja ettemaksed	84 401	84 401	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 156	42 260
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 156	42 260
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5	559
Kokku võlad ja ettemaksed	5	559

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Osaühing Rifex Invest (registrikood: 10889807) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL TAMMAR	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316
Kokku	156 688
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	156 688
Kokku	156 688

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316
Kokku	156 688
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	156 688
Kokku	156 688