

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Äriühingu põhitegevusalaks 2013 aastal oli sõidukite rentimine (EMTAK kood 77111).

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

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 2014 ei ole äriühingus planeeritud olulisi investeeringuid, äriühing jätkab tegevust teistes äriühingutes osaluste omamise, laenu andmise ja erinevate teenuste osutamisega.

Juhataja

Kaarel Tammar

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10	4 007	2
Nõuded ja ettemaksed	273 247	259 430	3
Kokku käibevara	273 257	263 437	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 502	6 599	5
Finantsinvesteeringud	3 202	3 202	6
Kokku põhivara	7 704	9 801	
Kokku varad	280 961	273 238	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	172 561	172 561	8
Võlad ja ettemaksed	39 235	35 507	9
Kokku lühiajalised kohustused	211 796	208 068	
Kokku kohustused	211 796	208 068	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 358	29 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 995	32 992	
Kokku omakapital	69 165	65 170	
Kokku kohustused ja omakapital	280 961	273 238	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	400	11 503	11
Muud äritulud	916	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-469	-2 595	
Kokku ärikasum (-kahjum)	847	8 908	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-2 097	-7 909	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	27 603	
Intressikulud	-5 177	-5 177	
Muud finantstulud ja -kulud	10 422	9 567	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 995	32 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 995	32 992	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	847	8 908	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 162	992	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 449	-23 426	
Kokku rahavood äritegevusest	560	-13 526	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-4 557	-10 075	
Laekunud intressid	0	4	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	27 604	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 557	17 533	
Kokku rahavood	-3 997	4 007	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 007	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 997	4 007	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10	4 007	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	29 366	32 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 992	32 992
31.12.2012	2 556	256	62 358	65 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 995	3 995
31.12.2013	2 556	256	66 353	69 165

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rifex Invest 2013. 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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.

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.

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.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arveldusarve	10	4 007
Kokku raha	10	4 007

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	47 482	47 482	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	4
Muud nõuded	225 754	225 754	
Laenunõuded	225 754	225 754	
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 247	273 247	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 150	1 150	
Ostjatelt laekumata arved	1 150	1 150	
Nõuded seotud osapoolte vastu	39 924	39 924	12
Muud nõuded	218 334	218 334	
Laenunõuded	218 334	218 334	
Ettemaksed	22	22	
Tulevaste perioodide kulud	22	22	
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 430	259 430	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	165
Ettemaksukonto jääk	11		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	0	0	165

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10974269	Tam-Tam Investments OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Tam-Tam Investments OÜ	6 599	-2 097	4 502
Kokku	6 599	-2 097	4 502

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	3 202	3 202
31.12.2012	3 202	3 202
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 202	3 202
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	3 202	3 202
31.12.2013	3 202	3 202
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 202	3 202

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 062	4 062
Akumuleeritud kulum	-4 062	-4 062
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 062	4 062
Akumuleeritud kulum	-4 062	-4 062
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	918	0
Kokku	918	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	39 235	39 235			
Intressivõlad	37 160	37 160			
Muud viitvõlad	2 075	2 075			12
Kokku võlad ja ettemaksed	39 235	39 235			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	165	165			4
Muud võlad	35 342	35 342			
Intressivõlad	31 983	31 983			
Muud viitvõlad	3 359	3 359			12
Kokku võlad ja ettemaksed	35 507	35 507			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	400	11 503
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	400	11 503
Kokku müügitulu	400	11 503
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rentimine	400	11 503
Kokku müügitulu	400	11 503

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	47 482	0	39 924	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 075	0	3 359

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.10.2014

Osaühing Rifex Invest (registrikood: 10889807) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL TAMMAR	Juhatuse liige	15.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 995
Kokku	66 353
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	66 353
Kokku	66 353

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 995
Kokku	66 353
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	66 353
Kokku	66 353

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	400	100.00%	Jah

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