

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

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, kellele maksti juhatuse liikme tasu 49 503 krooni. Palgalisi töötajaid 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.

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.

Aastal 2010 ühendati osaühinguga tütarettevõtte Feldmanni Kanali-Saneerimistehnika osaühing ning veel kaks osaühingut.

Aastaks 2011 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 2011 majandusaastaks võrreldes 2010 aastaga käibe ja tulu kasvu, mis võimaldab äriühingul vähendada jooksvalt oma finantskohustusi ning finantseerida tütarettevõtte tegevust.

Juhataja

Kaarel Tammar

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	996	2 068	2
Nõuded ja ettemaksed	3 597 528	3 469 241	3
Kokku käibevara	3 598 524	3 471 309	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	270 203	323 815	5
Materiaalne põhivara	0	12 410	8
Kokku põhivara	270 203	336 225	
Kokku varad	3 868 727	3 807 534	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 700 000	2 700 000	9
Võlad ja ettemaksed	903 548	1 154 938	10
Kokku lühiajalised kohustused	3 603 548	3 854 938	
Kokku kohustused	3 603 548	3 854 938	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 239	414 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 940	-506 382	
Kokku omakapital	265 179	-47 404	
Kokku kohustused ja omakapital	3 868 727	3 807 534	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	250 008	270 332	12
Muud äritulud	11 858	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 015	-52 940	
Tööjõukulud	-66 531	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 410	-21 165	8
Ärikasum (-kahjum)	143 910	196 227	
Finantstulud ja -kulud	49 030	-702 609	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	192 940	-506 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 940	-506 382	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	143 910	196 227	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 410	21 165	8
Muud korrigeerimised	120 122	0	
Kokku korrigeerimised	132 532	21 165	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	72 646	-53 824	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-289 628	-107 557	
Kokku rahavood äritegevusest	59 460	56 011	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-8 949	
Antud laenud	-60 415	-50 492	
Laekunud intressid	0	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 415	-59 431	
Kokku rahavood	-955	-3 420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 068	5 508	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-955	-3 420	
Valuutakursside muutuste mõju	-117	-20	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	996	2 068	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			192 940	192 940
Muud muutused omakapitalis			119 643	119 643
31.12.2010	40 000	4 000	221 179	265 179

Real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud aruande perioodil ühinemiste tulemusena saadud kasumid summas 119 643 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rifex Invest 2010. 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
Masinad ja seadmed	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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	996	2 068
Kokku raha	996	2 068

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 000	91 560	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	556	4
Muud nõuded	3 577 398	3 375 908	
Laenunõuded	3 577 398	3 375 908	
Intressinõuded			
Ettemaksed	2 129	1 217	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 597 528	3 469 241	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 622	0	15 973
Ettemaksukonto jääk	1		556	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	6 622	556	15 973

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	220 099	273 711	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	50 104	50 104	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	270 203	323 815	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Tam-Tam Investments	Eesti		50	50
Feldmanni Kanali- ja Saneerimistehnika	Eesti		100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2010
Tam-Tam Investments	231 428	-11 329	0	220 099
Feldmanni Kanali- ja Saneerimistehnika	42 283	0	-42 283	0
Kokku:	273 711	-11 329	-42 283	220 099

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2008	50 104	50 104	5
31.12.2009	50 104	50 104	5
31.12.2010	50 104	50 104	5

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-12 410	-12 410
31.12.2010		
Soetusmaksumus	63 559	63 559
Akumuleeritud kulum	-63 559	-63 559
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	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		

	31.12.2009	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		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksuvõlad	6 622	15 973	4
Muud võlad	896 926	1 138 965	
Intressivõlad	338 417	257 418	
Muud viitvõlad	558 509	881 547	
Kokku võlad ja ettemaksed	903 548	1 154 938	

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	246 096	270 332
Holland	3 912	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	250 008	270 332
Kokku müügitulu	250 008	270 332
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Sõiduautode rentimine	180 000	160 000
Mudu äritegevust abistavad tegevused	70 008	110 332
Kokku müügitulu	250 008	270 332

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	49 503	0
Sotsiaalmaksud	17 028	0
Kokku tööjõukulud	66 531	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-11 329	-755 238
Intressitulud	141 476	135 554
Intressikulud	-81 000	-82 905
Intressikulu laenudelt	-81 000	-82 905
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-117	-20
Kokku finantstulud ja -kulud	49 030	-702 609

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	393 418	0	308 028	42 205
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		558 510	0	839 342

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	49 503	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rifex Invest (registrikood: 10889807) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL TAMMAR	Juhatuse liige	04.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 940
Kokku	221 179
Katmine	
Kokku	221 179
Kasumit mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	180000	72.00%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	70008	28.00%	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@eesti.ee