

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: RIT Finance Osaühing

registrikood: 11188538

tänava/talu nimi, Vahtra 74

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44306

telefon: +372 3227050, +372 5058118

e-posti aadress: rita.ukkivi@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

RIT Finance OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) registreeriti 17.11.2005 ja aruandeaasta oli ettevõtte jaoks kuues tegutsemisaasta.

Tegevusvaldkonnad

Ettevõtte põhikirjalisteks tegevusaladeks on raamatupidamise teenused ja konsultatsioonid, finantsanalüüsi konsultatsioonid, ärikonsultatsioonid, sisekontrolli teenused, õigusabi, IT teenused ja – konsultatsioonid, investeerimistegevus, kaubanduslik vahendustegevus, renditeenused.

EMTAK-i järgi on põhitegevusala – raamatupidamine(kood 69202) ja ärinõustamine (kood 70221)

Müügitulu ja kasum

Ettevõtte müügitulu oli aruande perioodil 42 436 eurot ja vastava perioodi kasum 8 590 eurot. Müügitulu koosnes ärinõustamise konsultatsioonidest.

Personal ja palgad

Aruande perioodil töötas ettevõttes 1 töötaja ning tema palgakulu oli 15 510 eurot. Juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud.

2013. aasta plaanidest

2013.aastal on oodata müügitulu vähenemist ja peamiseks eesmärgiks on kliendibaasi laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	4 139	12 004
Nõuded ja ettemaksed	65	3 332
Kokku käibevara	4 204	15 336
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	4 054	3 346
Materiaalne põhivara	11 736	2 093
Kokku põhivara	15 790	5 439
Kokku varad	19 994	20 775
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 880	1 251
Kokku lühiajalised kohustused	4 880	1 251
Kokku kohustused	4 880	1 251
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 712	4 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 590	11 944
Kokku omakapital	15 114	19 524
Kokku kohustused ja omakapital	19 994	20 775

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	42 436	44 880
Muud äritulud	2 500	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61	-88
Mitmesugused tegevuskulud	-6 227	-5 321
Tööjõukulud	-21 540	-21 540
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 782	-1 907
Ärikasum (kahjum)	11 326	16 024
Finantstulud ja -kulud	720	-1 192
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 046	14 832
Tulumaks	-3 456	-2 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 590	11 944

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 326	16 024
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 782	1 907
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 500	0
Kokku korrigeerimised	3 282	1 907
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 268	-82
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 629	416
Kokku rahavood äritegevusest	21 505	18 265
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 425	-574
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 500	0
Laekunud intressid	4	10
Laekunud dividendid	123	138
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-116	-115
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 914	-541
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-13 000	-10 865
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 456	-2 888
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 456	-13 753
Kokku rahavood	-7 865	3 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 004	8 033
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 865	3 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 139	12 004

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	15 633	18 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 944	11 944
Makstud dividendid			-10 865	-10 865
31.12.2011	2 556	256	16 712	19 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 590	8 590
Makstud dividendid			-13 000	-13 000
31.12.2012	2 556	256	12 302	15 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RIT Finance OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, ning rahaturufondi osakud.

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Ostetud kaubad, toore ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Ostetud kaubad, toore ja materjal kajastatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel on rakendatud FIFO meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumus miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused meetodil. Materiaalne põhivara on bilansis esitatud jääkväärtuses, tuues lisades eraldi välja soetusmaksumuse ning akumuleeritud kulum. Materiaalse põhivarana kajastatakse üle üheaastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varasid maksumusega alates 192 eurot, mille kasutamisest saadakse tulevikus tulu. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Arvutid - 33% -50% aastas;

Auto (kasutatud) - 33% aastas

Kontori inventar – 20%-33% aastas

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	4 139	12 004
Kokku raha	4 139	12 004

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	0	2 900
Kokku nõuded ostjate vastu	0	2 900

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	60	462	90	
Üksikisiku tulumaks		258		261
Erisoodustuse tulumaks		34		34
Sotsiaalmaks		479		479
Kohustuslik kogumispension		54		13
Töötuskindlustusmaksed		26		54
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 456		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60	4 769	90	841

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	4 054	3 346
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	4 054	3 346

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	5 362	0	5 362	5 362
Akumuleeritud kulum	-1 936	0	-1 936	-1 936
Jääkmaksumus	3 426	0	3 426	3 426
Ostud ja parendused		574	574	574
Amortisatsioonikulu	-1 787	-120	-1 907	-1 907
31.12.2011				
Soetusmaksumus	5 362	574	5 936	5 936
Akumuleeritud kulum	-3 723	-120	-3 843	-3 843
Jääkmaksumus	1 639	454	2 093	2 093
Ostud ja parendused	15 425		15 425	15 425
Amortisatsioonikulu	-5 495	-287	-5 782	-5 782
31.12.2012				
Soetusmaksumus	15 425	574	15 999	15 999
Akumuleeritud kulum	-3 856	-407	-4 263	-4 263
Jääkmaksumus	11 569	167	11 736	11 736

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	2 500	
Transpordivahendid	2 500	
Kokku	2 500	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud võlad töövõtjatele	111	400
Kokku võlad töövõtjatele	111	400

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	42 436	44 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 436	44 880
Kokku müügitulu	42 436	44 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamise ja finantsanalüüsi konsultatsioonid (EMTAK-i kood 70221)	42 436	44 880
Kokku müügitulu	42 436	44 880

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	61	88
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61	88

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Riiklikud ja kohalikud maksud	642	642
Transpordivahendi kasutusrendi ja hoolduse kulud	5 574	4 529
Muud	11	150
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 227	5 321

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	15 510	15 510
Sotsiaalmaksud	6 030	6 030
Kokku tööjõukulud	21 540	21 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2013

RIT Finance Osaühing (registrikood: 11188538) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA UKKIVI	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 590
Kokku	12 302
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 302
Kokku	12 302

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 590
Kokku	12 302
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 302
Kokku	12 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	42436	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rita Ukkivi	46609205217		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3227050
Mobiiltelefon	+372 5058118
E-posti aadress	rita.ukkivi@gmail.com