

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Ifrit

registrikood: 11377400

tänava/talu nimi, Merivälja tee 5-W-401

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

e-posti aadress: roadinvest@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Ifrit peamiseks tegevusaladeks 2011. aastal olid kinnisvaraalaste konsultatsioonide andmine ja kinnisvara vahendus.

2011. aastal soetati 50%-line osalus osaühingus Mirco Invest ja 33%-line osalus osaühingus UKRINVEST.

2011.a. müügitulu oli 15 900 eurot.

2011.a. kahjumiks kujunes 3 592 (2010 kahjum: 43) eurot. 2011. aasta kahjum on tingitud sidusettevõtete soetusest.

OÜ Ifrit ei omanud 2011. aastal palgalist tööjõudu, samuti ei makstud tasu juhatuse liikmetele.

OÜ Ifrit osakapital ei vasta nõuetele. Osanike otsusel taastatakse netovara järgmise aasta kasumi arvel.

OÜ Ifrit järgmise majandusaasta peamiseks tegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse. Samuti antakse edasi kinnisvaraalaseid konsultatsioone.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	276	1 604	2
Nõuded ja ettemaksed	208 641	1 574	3
Kokku käibevara	208 917	3 178	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 063	0	4
Kokku põhivara	7 063	0	
Kokku varad	215 980	3 178	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	199 282	4 474	5
Võlad ja ettemaksed	22 364	778	6
Kokku lühiajalised kohustused	221 646	5 252	
Kokku kohustused	221 646	5 252	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 630	-4 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 592	-43	
Kokku omakapital	-5 666	-2 074	
Kokku kohustused ja omakapital	215 980	3 178	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 900	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 604	-420	
Ärikasum (kahjum)	10 296	-420	
Finantstulud ja -kulud	-13 888	377	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 592	-43	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 592	-43	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 296	-420
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	149	0
Kokku rahavood äritegevusest	10 445	-420
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-900	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 578
Antud laenud	-10 500	-3 100
Antud laenude tagasimaksed	1 502	1 598
Laekunud intressid	1 806	0
Laekunud dividendid	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 092	81
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 030	288
Saadud laenude tagasimaksed	-10 072	0
Makstud intressid	-639	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 681	288
Kokku rahavood	-1 328	-51
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 604	1 655
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 328	-51
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	276	1 604

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-4 587	-2 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-43	-43
31.12.2010	2 556	-4 630	-2 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 592	-3 592
31.12.2011	2 556	-8 222	-5 666

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ifrit 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. OÜ Ifrit kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Ifrit 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttest 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest. Sidusettevõtteid kajastatakse bilansis kapiataliosaluse meetodil.

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finants ja tegevuspoliitikat.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kasumiaruandes real muud finantstulud ja kulud.

Nõuded ja ettemaksud

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil,

mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. 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. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset 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 ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamispäeva 23.05.2012 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	276	1 604
Kokku raha	276	1 604

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	208 641	1 574
Laenunõuded	208 212	1 502
Intressinõuded	429	72
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 641	1 574

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
12178370	UKRINVEST OÜ	Eesti	Investeeringud	0	33
10290074	Mirco Invest OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
UKRINVEST OÜ	900	-900	0
Mirco Invest OÜ	22 000	-14 937	7 063
Kokku	22 900	-15 837	7 063

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
UKRINVEST OÜ	33	29.11.2011	900
Mirco Invest OÜ	50	08.12.2011	22 000

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	199 282	199 282			31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	199 282	199 282			
Laenukohustused kokku	199 282	199 282			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	4 474	4 474			31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	4 474	4 474			
Laenukohustused kokku	4 474	4 474			

Laenukohustused on eurodes.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	8	0
Muud võlad	22 356	778
Intressivõlad	0	563
Muud viitvõlad	356	215
Muud võlad	22 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	22 364	778

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 900	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 900	0
Kokku müügitulu	15 900	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	15 900	0
Kokku müügitulu	15 900	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Ifrit ei omanud 2011. aastal palgalist tööjõudu.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-15 837	0
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	506
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	506
Intressitulud	2 163	47
Intressitulu laenudelt	2 163	47
Intressikulud	-214	-181
Intressikulu laenudelt	-214	-181
Saadud dividendid	0	5
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 888	377

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Ifrit ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Ifrit (registrikood: 11377400) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT MIRZOJEV	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 592
Kokku	-8 222
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 222
Kokku	-8 222

OÜ Ifrit juhatus teeb ettepaneku katta kahjum järgmise aasta kasumi arvel.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 592
Kokku	-8 222
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 222
Kokku	-8 222

Katta kahjum järgmise aasta kasumi arvel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	14000	88.05%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	1900	11.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Zhelezkin	05.05.1962	Sankt Peterburg, Venemaa	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046128
E-posti aadress	roadinvest@hotmail.com