

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Rimateks

registrikood: 11545926

tänav a nimi, maja number: Tallinna 16

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93819

telefon: +372 4524755

faks: +372 4524758

e-posti aadress: saarteinvesteering@tt.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Rimateks esamkanne Pärnu Maakohtu registriosakonnas 21.10.2008.a. Peamiseks tegevusalaks enda ja renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus.

2011. ja 2010.aastal tegeldi renditud kinnisvara üürileandmise ja käitusega ning äri- ja juhtimisalase nõustamisega.

OÜ Rimateks tegevust finantseeriti peamiselt laenude abil.

2011. ja 2010.aastal ei olnud ettevõttel töötajaid ning juhatuse liikmetele nende töö eest juhatuses tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 356	3 759	
Nõuded ja ettemaksed	126 562	111 390	2
Varud	3 611	0	
Kokku käibevara	132 529	115 149	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	9 892	4 061	
Materiaalne põhivara	1 852	0	3
Kokku põhivara	11 744	4 061	
Kokku varad	144 273	119 210	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	63 789	51 775	4
Võlad ja ettemaksed	4 917	11 883	5
Kokku lühiajalised kohustused	68 706	63 658	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 564	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	25 564	0	
Kokku kohustused	94 270	63 658	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 740	51 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 549	1 627	
Kokku omakapital	50 003	55 552	
Kokku kohustused ja omakapital	144 273	119 210	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 973	14 818	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 016	-6 394	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 340	-2 419	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-562	0	
Muud ärikulud	-98	-5 134	
Ärikasum (kahjum)	8 957	871	
Finantstulud ja -kulud	-14 506	756	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 549	1 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 549	1 627	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 957	871	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	562	0	3
Kokku korrigeerimised	562	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 332	9 515	2
Varude muutus	-3 611	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 829	8 990	5
Laekunud intressid	4	29 730	
Kokku rahavood äritegevusest	-585	49 106	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 414	0	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 831	-4 061	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	624	0	
Antud laenud	-30 697	-85 863	2
Antud laenude tagasimaksed	0	136 132	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 318	46 208	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	78 450	43 332	4
Saadud laenude tagasimaksed	-40 871	-129 606	4
Makstud intressid	-79	-15 665	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	37 500	-101 939	
Kokku rahavood	-1 403	-6 625	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 759	10 384	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 403	-6 625	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 356	3 759	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		51 369	53 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 627	1 627
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	52 740	55 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 549	-5 549
31.12.2011	2 556	256	47 191	50 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rimateks 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 01.jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1.jaanuar 2011 on ettevõtte 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2%
- Masinad ja seadmed 33%
- Arvutid 33%
- Muud põhivarad 25%
- Immateriaalne põhivara 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu 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 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	0
Muud nõuded	126 508	111 338
Laenuõuded	122 594	106 597
Intressinõuded	3 914	1 407
Viitlaekumised	0	3 334
Ettemaksed	0	52
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 562	111 390

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 414	2 414	2 414
Amortisatsioonikulu	-562	-562	-562
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 414	2 414	2 414
Akumuleeritud kulum	-562	-562	-562
Jääkmaksumus	1 852	1 852	1 852

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	22 000	22 000			0%		31.12.2012
Lühiajaline laen	41 539	41 539			2%		31.12.2012
Lühiajaline laen	250	250			5%		31.03.2012
Lühiajalised laenud kokku	63 789	63 789					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	25 564	0	25 564		8%		31.07.2013
Pikaajalised laenud kokku	25 564	0	25 564				
Laenukohustused kokku	89 353	63 789	25 564				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	8 443	8 443			0%	EEK	31.12.2011
Lühiajaline laen	25 565	25 565			8%	EEK	31.12.2011
Lühiajaline laen	17 767	17 767			2%	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	51 775	51 775					
Laenukohustused kokku	51 775	51 775					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	288	3 870
Muud võlad	4 629	1 622
Intressivõlad	4 485	1 622
Muud viitvõlad	144	0
Saadud ettemaksed	0	6 391
Kokku võlad ja ettemaksed	4 917	11 883

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	37 281	38 721
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 910	14 020
Kokku tingimuslikud kohustused	47 191	52 741

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	12 973	14 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 973	14 818
Kokku müügitulu	12 973	14 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	11 940	8 692
Enda ja renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 033	6 126
Kokku müügitulu	12 973	14 818

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2011. ja 2010.aastal palgalist tööjõudu ei kasutatud

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	126 509	51 055	27 404	36 436

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 032	0	6 126	29 681

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete ja kohustuste osas ei ole 2011.a. nii nagu 2010.a. moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Rimateks (registrikood: 11545926) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TULLIO LIBLIK	Juhatuse liige	13.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 549
Kokku	47 191
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 191
Kokku	47 191

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 549
Kokku	47 191
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 191
Kokku	47 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	11940	92.04%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1033	7.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Printer	11894265	Tallinna 16, Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524755
Faks	+372 4524758
E-posti aadress	saarteinvesteering@tt.ee