

MAJANDUSAASTA ARUANNE
2007

OÜ Rifex Invest

Äriregistri kood:	10889807
Aadress:	Veerenni 39 Tallinn
Telefon:	372 56 15 43 02
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007– 31.12.2007

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2. Raha	10
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 6. Lühiajalised kohustused	12
Lisa 7. Müügitulu	12
Lisa 8. Finantstulud ja -kulud.....	12
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	13
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Rifex Invest alustas tegevust 2002 aasta lõpus. Äriühingu põhitegevusalaks 2007 aastal on äri ja juhtimisalane nõustamine (EMTAK kood 7022).

Äriühingul oli üks juhatuse liige, äriühingul ei ole töötajaid ning juhatuse liikmele tasu ei ole makstud.

Arenguväljaminekuid aruandeaastal ei olnud ning neid ei ole planeeritud ka järgmiseks majandusaastaks.

.....
Juhatuse liige
Kaarel Tammar

Tallinn, 27.06.2008

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud OÜ Rifex Invest 2007.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Rifex Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 27.06.2008, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Rifex Invest on jätkuvalt tegutsev.

.....
Juhatuse liige
Kaarel Tammar

Tallinn, 27.06.2008

Bilanss

<i>(kroonides)</i>			
AKTIVA	<i>Lisad</i>	31.12.2007	31.12.2006
Raha	2	5 310	13 789
Nõuded ja ettemaksed	3, 9	3 034 232	1 555 642
KÄIBEVARA KOKKU		3 039 542	1 569 431
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	22 500	160 000
Materiaalne põhivara	5	54 740	0
PÕHIVARA KOKKU		77 240	160 000
AKTIVA (VARAD) KOKKU		3 116 782	1 729 431
PASSIVA		31.12.2007	31.12.2006
Laenukohustused	6, 9	2 787 524	1 572 500
Võlad ja ettemaksed	6	96 520	26 334
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 884 044	1 598 834
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		86 597	20 979
Aruandeaasta kasum		102 141	65 618
OMAKAPITAL KOKKU		232 738	130 597
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		3 116 782	1 729 431

Kasumiaruanne

<i>(kroonides)</i>			
	<i>Lisa</i>	2007	2006
Müügitulu	7	82 567	46 534
		82 567	46 534
Muud tegevuskulud		-7 109	-1 294
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-8 819	0
Muud ärikulud		-1	0
ÄRIKASUM		66 638	45 240
Finantstulud ja -kulud	8	35 503	20 378
ARUANDEAASTA KASUM		102 141	65 618

Rahavoogude aruanne

	(kroonides) (korrigeeritud)	
	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	66 638	45 240
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	8 819	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 054	-9 612
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 103	0
Kokku rahavood äritegevusest	58 506	35 628
Materiaalse põhivara soetus	-63 559	0
Tütarettevõtete soetus	-22 500	0
Antud laenud	-1 200 000	-1 360 000
Saadud intressid	4 050	4 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 282 009	-1 356 000
Saadud laenud	1 270 500	1 273 500
Laenude tagasimaksed	-55 476	-1 000
Makstud intressid	0	-2 992
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 215 024	1 269 508
RAHAVOOD KOKKU	-8 479	-50 864
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 789	64 653
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 479	-50 864
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 310	13 789

Omakapitali muutuste aruanne

	<i>(kroonides)</i>			
	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	3 235	21 744	64 979
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	65 618	65 618
Reservkapitali suurendamine	0	765	-765	0
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	86 597	130 597
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	102 141	102 141
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	188 738	232 738

Vastavalt põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni. OÜ Rifex Invest osakapital koosneb ühest osast.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted

OÜ Rifex Invest 2007. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglasest väärtuses.

B. Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Summad, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega.

C. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringute hindamine õiglasest väärtuses pole usaldusväärne, seetõttu on neid kajastatud soetusmaksumuses.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Autod	3-5 aastat
Inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

E. Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

F. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

G. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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.

H. Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osanikke
- tütarettevõtteid
- tegevjuhtkonda
- eespool loetud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2. Raha

Raha all on kajastatud Hansapangas arveldusarvel olev raha 5 310 EEK.

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	<i>(kroonides)</i>	
	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	27 140	9 612
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	526	0
Muud lühiajalised nõuded		
Muud nõuded	3 006 566	1 546 030
Nõuded ja ettemaksed kokku	3 034 232	1 555 642

Muude nõuetena on kajastatud lühiajalisi laenunõudeid, millest lühiajaline laen on 2 860 000 EEK ja intress 146 566 EEK.

Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	OÜ Tam-Tam Investments
Asukoht	Eesti
Omandamise kuupäev	13.04.2007
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	50 / (0)
	<i>(kroonides)</i>
Soetusmaksumus 31.12.2006	0
Bilansiline maksumus aasta alguses	0
soetusmaksumuses	22 500
Bilansiline maksumus aasta lõpus	22 500
Soetusmaksumus 31.12.2007	22 500

Tütarettevõtja omakapital seisuga 31.12.2007

Osakapital	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	195 100
Aruandeaasta kasum	655 322
Omakapital kokku	894 422
Investeeriija osa omakapitalist	447 211

Lisa 5. Materiaalne põhivara

2007.a. soetati sõiduauto soetusmaksumusega 63 599 EEK, aruandeaastal arvestati amortisatsiooni 8 819 EEK. Materiaalse põhivara jääkväärtus seisuga 31.12.2007. oli 54 740 EEK.

Lisa 6. Lühiajalised kohustused

Lühiajaliste kohustuste all on kajastatud saadud laenud summas 2 787 524 EEK, millest 87 524 on antud osaniku poolt ilma intressita. Laen summas 2 700 000 on tagastamistähtajaga 30.04.2008 ja intressiga 3%.

Võlad ja ettemaksed all on kajastatud aruandeperioodil tasumata laenuintressid summas 95 417 EEK ja võlg aruandvale iskule 1 103 EEK.

Lisa 7. Müügitulu

	EMTAK	2007		2006
		kroon	%	kroon
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	7022	58 567	70,9%	46 534
Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	7711	24 000	29,1%	0
		82 567	100,0%	46 534

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

	2007		2006
	kroon	%	kroon
Eesti	77 091	93,4%	46 534
Holland	5 476	6,6%	0
	82 567	100,0%	46 534

Lisa 8. Finantstulud ja -kulud

	(kroonides)	
	2007	2006
Intressikulud	-69 083	-28 569
Muud finantstulud	104 586	48 947
	35 503	20 378

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

Nõuded

	<i>(kroonides)</i>	
	31.12.2007	31.12.2006
Tam-Tam Investments OÜ	179 475	168 285
	179 475	168 285

Kohustused

	<i>(kroonides)</i>	
	31.12.2007	31.12.2006
omanik	88 627	72 500
	88 627	72 500

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Rifex Invest 2007. a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku poolt käesoleva majandusaasta aruande kinnitamisega ainuosaniku poolt, kes on ühtlasi äriühingu juhataja.

Juhatus:

.....
Juhatuse liige
Kaarel Tammer

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Rifex Invest juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	86 597
2007.a. aruandeaasta puhaskasum	102 141
Kokku edasikantav kasum seisuga 31.12.2007	188 738

Juhataja teeb ettepaneku maksta välja kasumit summas 100 000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Rifex Invest (registrikood: 10889807) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kaarel Tammar (Juhatuse liige) - kinnitanud 27.06.2008