

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: RIVERCOM INVEST OÜ

registrikood: 10907310

tänava/talu nimi, Aasa 3-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10122

telefon: +372 6828410

e-posti aadress: uve@eol.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 18 Intressikulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing alustas majandustegevust 2002 a. Osaühingu põhitegevuseks 2012 a majandusaastal oli laenutegevus ja investeeringute haldamine, mh soetas Osaühing majandusaastal osalused kahes äriühingus.

Osaühingu juhatuse oli majandusaasta vältel üheliikmeline. Juhatuse liikmele majandusaasta jooksul tasusid ei arvestatud ega makstud, samuti ei antud juhatuse liikmetele mistahes soodustusi. Juhatuse liikmetega seotud potentsiaalseid kohustusi osaühingul ei ole.

Töötajaid osaühingul majandusaasta jooksul ei olnud.

2013. aastal kavatseb osaühing jätkata peamiselt oma investeeringute haldamisega ja laenutegevusega. Osaühingul ei ole kavas alustada uurimis- või arendustegevuse projekte ega palgata töötajaid.

2012. aasta majandusaasta aruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid või võiksid mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Uve Jürgens
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 341	3 359	2
Finantsinvesteeringud	432 763	428 575	3
Nõuded ja ettemaksed	51 139	55 145	4
Kokku käibevara	496 243	487 079	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	116 320	116 320	4
Kokku põhivara	116 320	116 320	
Kokku varad	612 563	603 399	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1	82	7
Võlad ja ettemaksed	423 888	423 648	8
Kokku lühiajalised kohustused	423 889	423 730	
Kokku kohustused	423 889	423 730	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 857	172 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 005	4 364	
Kokku omakapital	188 674	179 669	
Kokku kohustused ja omakapital	612 563	603 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 556	0	13
Muud äritulud	1 718	6 185	14
Mitmesugused tegevuskulud	-499	-494	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 775	5 691	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 232	-1 296	17
Intressikulud	-2	-31	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 005	4 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 005	4 364	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 775	5 691	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 005	-5 005	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	240	0	
Kokku rahavood äritegevusest	9 020	686	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 612	-9 488	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	7 654	0	3
Antud laenud	-4 000	-3 700	
Antud laenude tagasimaksed	3 000	9 695	
Laekunud intressid	2	280	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	44	-3 213	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1	82	
Saadud laenude tagasimaksed	-81	-79	
Makstud intressid	-2	-31	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82	-28	
Kokku rahavood	8 982	-2 555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 359	5 914	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 982	-2 555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 341	3 359	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	172 493	175 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 364	4 364
31.12.2011	2 556	256	176 857	179 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 005	9 005
31.12.2012	2 556	256	185 862	188 674

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rivercom Invest 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algset arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, siis kajastatakse finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, laekumata intressid, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõudeid on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressi- 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.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- omanik;
- tegevjuhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kassa	1 612	1 612
Arvelduskonto	10 729	1 747
Kokku raha	12 341	3 359

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2010	420 567	420 567
Soetamine	9 488	9 488
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 480	-1 480
31.12.2011	428 575	428 575
Kajastatud õiglasest väärtuses	8 008	8 008
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	420 567	420 567
Soetamine	6 612	6 612
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 654	-7 654
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 230	5 230
31.12.2012	432 763	432 763
Kajastatud õiglasest väärtuses	8 640	8 640
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	424 123	424 123

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	167 459	51 139	35 788	80 532	6
Laenunõuded	167 459	51 139	35 788	80 532	
Kokku nõuded ja ettemaksed	167 459	51 139	35 788	80 532	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	171 465	55 145	35 788	80 532	6
Laenunõuded	171 465	55 145	35 788	80 532	
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 465	55 145	35 788	80 532	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 861	2 861
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 861	2 861

Ettevõtte tulumaksu all on kajastatud väljakuulutatud, kuid välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustus, mis realiseerub dividendide väljamaksmisel.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	167 459	51 139	35 788	80 532
Kokku muud nõuded	167 459	51 139	35 788	80 532
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	171 465	55 145	35 788	80 532
Kokku muud nõuded	171 465	55 145	35 788	80 532

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	1	1		
Lühiajalised laenud kokku	1	1		
Laenukohustused kokku	1	1		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	82	82		
Lühiajalised laenud kokku	82	82		
Laenukohustused kokku	82	82		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	410 262	410 262			9
Maksuvõlad	2 861	2 861			5
Muud võlad	10 765	10 765			10
Dividendivõlad	10 765	10 765			
Kokku võlad ja ettemaksed	423 888	423 888			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	410 022	410 022			9
Maksuvõlad	2 861	2 861			5
Muud võlad	10 765	10 765			10
Dividendivõlad	10 765	10 765			
Kokku võlad ja ettemaksed	423 648	423 648			

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lepingutest tulenevad tasud osapooltele	410 022	410 022
Võlad hankijatele	240	0
Kokku võlad tarnijatele	410 262	410 022

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	10 765	10 765		
Kokku muud võlad	10 765	10 765		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	10 765	10 765		
Kokku muud võlad	10 765	10 765		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	146 831	139 717
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	39 031	37 140
Kokku tingimuslikud kohustused	185 862	176 857

Tingimuslike kohustuste all on kajastatud maksimaalsed võimalikud dividendid omanikule ja tulumaksu summa nendelt, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 556	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 556	0
Kokku müügitulu	2 556	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooni- ja õigusabiteenus	2 556	0
Kokku müügitulu	2 556	0

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	1 718	6 185
Kokku muud äritulud	1 718	6 185

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Ostetud teenused	499	494
Kokku mitmesugused tegevuskulud	499	494

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2012	2011
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	5 230	-1 480
Intressitulud	2	184
Intressitulu laenudelt	0	183
Muud intressitulud	2	1
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 232	-1 296

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulu laenudelt	0	-28
Muud intressikulud	-2	-3
Kokku intressikulud	-2	-31

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal ei arvestatud juhatusele tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2014

RIVERCOM INVEST OÜ (registrikood: 10907310) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UVE JÜRGENS	Juhatuse liige	06.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 005
Kokku	185 862
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	185 862
Kokku	185 862

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2556	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Lundet	10457445	Liivalaia 32-1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6828410
E-posti aadress	uve@eol.ee