

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Rifex Invest

registrikood: 10889807

tänavatalu nimi, Veerenni 39
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 56154302

e-posti aadress: kaarel.tammar@eesti.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Äriühingu põhitegevusalaks 2012 aastal oli sõidukite rentimine (EMTAK kood 77111).

Äriühingul oli üks juhatuse liige, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud. Palgalisi töötajaid aruandeperioodil ei olnud.

2008 aastal omandati osaluse Šoti Klubi Kinnisvara OÜ-s, lisaks on 50%-line osalus Tam-Tam Investments OÜ-s. Mõlemad nimetatud ettevõtted tegelevad nendele kuuluva kinnisvara rendile andmisega.

Aastaks 2013 ei ole äriühingus planeeritud olulisi investeeringuid, äriühing jätkab tegevust teistes äriühingutes osaluste omamise, oma vara rentimise, laenu andmise ja erinevate teenuste osutamisega.

Juhataja

Kaarel Tammar

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 007	0	2
Nõuded ja ettemaksed	259 430	240 785	3
Kokku käibevara	263 437	240 785	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 599	14 508	5
Finantsinvesteeringud	3 202	3 202	6
Kokku põhivara	9 801	17 710	
Kokku varad	273 238	258 495	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	172 561	172 561	8
Võlad ja ettemaksed	35 507	53 756	9
Kokku lühiajalised kohustused	208 068	226 317	
Kokku kohustused	208 068	226 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 366	14 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 992	15 230	
Kokku omakapital	65 170	32 178	
Kokku kohustused ja omakapital	273 238	258 495	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	11 503	14 463	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 595	-3 710	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 908	10 753	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-7 909	441	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27 603	0	
Intressikulud	-5 177	-5 177	
Muud finantstulud ja -kulud	9 567	9 213	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 992	15 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 992	15 230	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 908	10 753	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	992	-878	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 426	-9 169	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 526	706	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-10 075	-770	
Laekunud intressid	4	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	27 604	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 533	-770	
Kokku rahavood	4 007	-64	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	64	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 007	-64	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 007	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	14 136	16 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 230	15 230
31.12.2011	2 556	256	29 366	32 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 992	32 992
31.12.2012	2 556	256	62 358	65 170

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rifex Invest 2012. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse finantsvarad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul.

Finantsinvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 jääkmaksumuses.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Intressitulu 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arveldusarve	4 007	0
Kokku raha	4 007	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 150	1 150	
Ostjatelt laekumata arved	1 150	1 150	
Nõuded seotud osapoolte vastu	39 924	39 924	12
Muud nõuded	218 334	218 334	
Laenunõuded	218 334	218 334	
Ettemaksed	22	22	
Tulevaste perioodide kulud	22	22	
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 430	259 430	

	31.12.2011	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 036	2 036	
Ostjatelt laekumata arved	2 036	2 036	
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 706	27 706	12
Muud nõuded	210 914	210 914	
Laenunõuded	210 914	210 914	
Ettemaksed	129	129	
Tulevaste perioodide kulud	129	129	
Kokku nõuded ja ettemaksed	240 785	240 785	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	165	310
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	165	310

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10974269	Tam-Tam Investments OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Tam-Tam Investments OÜ	14 508	-7 909	6 599
Kokku	14 508	-7 909	6 599

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	3 202	3 202
31.12.2011	3 202	3 202
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	3 202	3 202
31.12.2012	3 202	3 202
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 202	3 202

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 062	4 062
Akumuleeritud kulum	-4 062	-4 062
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 062	4 062
Akumuleeritud kulum	-4 062	-4 062
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 062	4 062
Akumuleeritud kulum	-4 062	-4 062
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	172 561	172 561		
Lühiajalised laenud kokku	172 561	172 561		
Laenukohustused kokku	172 561	172 561		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	172 561	172 561		
Lühiajalised laenud kokku	172 561	172 561		
Laenukohustused kokku	172 561	172 561		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	165	165			4
Muud võlad	35 342	35 342			
Intressivõlad	31 983	31 983			
Muud viitvõlad	3 359	3 359			12
Kokku võlad ja ettemaksed	35 507	35 507			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	310	310			4
Muud võlad	53 446	53 446			
Intressivõlad	26 806	26 806			
Muud viitvõlad	26 640	26 640			12
Kokku võlad ja ettemaksed	53 756	53 756			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 503	14 463
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 503	14 463
Kokku müügitulu	11 503	14 463
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rentimine	11 503	12 241
Mudu äritegevust abistavad tegevused	0	2 222
Kokku müügitulu	11 503	14 463

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	39 924	0	27 706	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 359	0	26 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.10.2014

Osaühing Rifex Invest (registrikood: 10889807) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL TAMMAR	Juhatuse liige	14.10.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 992
Kokku	62 358

Kasumit mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	11503	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaarel Tammar	37311080254		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56154302
E-posti aadress	kaarel.tammar@eesti.ee