

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Äriühingu põhitegevusalaks 2013 aastal oli sõidukite rentimine (EMTAK kood 77111), 2014.a. ettevõttel müügitulu ei olnud

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 2015 ei ole äriühingus planeeritud olulisi investeeringuid, äriühing jätkab tegevust teistes äriühingutes osaluste omamise, laenu andmise ja erinevate teenuste osutamisega.

Juhataja

Kaarel Tammar

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11	10	2
Nõuded ja ettemaksed	281 511	273 247	3
Kokku käibevara	281 522	273 257	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	207 433	4 502	
Finantsinvesteeringud	3 202	3 202	6
Kokku põhivara	210 635	7 704	
Kokku varad	492 157	280 961	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	172 561	172 561	7
Võlad ja ettemaksed	42 337	39 235	8
Kokku lühiajalised kohustused	214 898	211 796	
Kokku kohustused	214 898	211 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 353	62 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 094	3 995	
Kokku omakapital	277 259	69 165	
Kokku kohustused ja omakapital	492 157	280 961	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	0	400	
Muud äritulud	0	916	
Mitmesugused tegevuskulud	-249	-469	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-249	847	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	202 931	-2 097	5
Intressikulud	-5 177	-5 177	
Muud finantstulud ja -kulud	10 589	10 422	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	208 094	3 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 094	3 995	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-249	847	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 675	1 162	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 075	-1 449	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 999	560	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-4 557	
Antud laenude tagasimaksed	7 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 000	-4 557	
Kokku rahavood	1	-3 997	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10	4 007	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	-3 997	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11	10	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	62 358	65 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 995	3 995
31.12.2013	2 556	256	66 353	69 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	208 094	208 094
31.12.2014	2 556	256	274 447	277 259

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rifex Invest 2014. 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt 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.

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 suurus 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarve	11	10
Kokku raha	11	10

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 326	48 326	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	4
Muud nõuded	233 174	233 174	
Laenunõuded	233 174	233 174	
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 511	281 511	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	47 482	47 482	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	4
Muud nõuded	225 754	225 754	
Laenunõuded	225 754	225 754	
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 247	273 247	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	11	11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	11	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10974269	Tam-Tam Investments OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Tam-Tam Investments OÜ	4 502	202 931	207 433
Kokku	4 502	202 931	207 433

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	3 202	3 202
31.12.2013	3 202	3 202
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 202	3 202
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	3 202	3 202
31.12.2014	3 202	3 202
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 202	3 202

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	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		

	31.12.2013	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 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	42 337	42 337
Intressivõlad	42 337	42 337
Kokku võlad ja ettemaksed	42 337	42 337

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud võlad	39 235	39 235
Intressivõlad	37 160	37 160
Muud viitvõlad	2 075	2 075
Kokku võlad ja ettemaksed	39 235	39 235

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	43 576	0	47 482	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 750	0	0	2 075

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

Osaühing Rifex Invest (registrikood: 10889807) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL TAMMAR	Juhatuse liige	31.12.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 094
Kokku	274 447
Jaotamine	
Kokku	27 447

kaunit mitte jatada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 094
Kokku	274 447

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