

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Rifex Invest

registrikood: 10889807

tänava/talu 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 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.

Osaühing omab osalust Šoti Klubi Kinnisvara OÜ-s ja 50%-list osalust Tam-Tam Investments OÜ-s. Mõlemad nimetatud ettevõtted tegelevad nendele kuuluva kinnisvara rendile andmisega.

Aastaks 2016 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 009	11	2
Nõuded ja ettemaksed	283 409	281 511	3
Kokku käibevara	288 418	281 522	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	209 576	207 433	4
Finantsinvesteeringud	3 202	3 202	5
Kokku põhivara	212 778	210 635	
Kokku varad	501 196	492 157	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	172 561	172 561	6
Võlad ja ettemaksed	48 931	42 337	7
Kokku lühiajalised kohustused	221 492	214 898	
Kokku kohustused	221 492	214 898	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 447	66 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 445	208 094	
Kokku omakapital	279 704	277 259	
Kokku kohustused ja omakapital	501 196	492 157	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3	-249	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3	-249	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 143	202 931	4
Intressikulud	-5 177	-5 177	
Muud finantstulud ja -kulud	10 482	10 589	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 445	208 094	
Tulumaks	-1 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 445	208 094	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3	-249	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 675	-4 675	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 418	-2 075	
Makstud ettevõtte tulumaks	-989	0	
Kokku rahavood äritegevusest	5 101	-6 999	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	3 686	7 000	
Laekunud intressid	211	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 897	7 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-4 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 000	0	
Kokku rahavood	4 998	1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11	10	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 998	1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 009	11	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 445	6 445
Makstud dividendid	0	0	-4 000	-4 000
31.12.2015	2 556	256	276 892	279 704

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rifex Invest 2015. 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

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	5 009	11
Kokku raha	5 009	11

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	42 815	42 815	10
Muud nõuded	240 594	240 594	
Laenunõuded	240 594	240 594	
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 409	283 409	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 326	48 326	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	
Muud nõuded	233 174	233 174	
Laenunõuded	233 174	233 174	
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 511	281 511	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10974269	Tam-Tam Investments OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Tam-Tam Investments OÜ	207 433	2 143	209 576
Kokku	207 433	2 143	209 576

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		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
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	3 202	3 202
31.12.2015	3 202	3 202
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 202	3 202

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	48 931	48 931	
Intressivõlad	47 513	47 513	
Muud viitvõlad	1 418	1 418	10
Kokku võlad ja ettemaksed	48 931	48 931	

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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tütarettevõtjad	42 815	0	43 576
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 418	4 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Osaühing Rifex Invest (registrikood: 10889807) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL TAMMAR	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 445
Kokku	276 892
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	226 892
Kokku	276 892

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 445
Kokku	276 892
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	276 892
Kokku	326 892

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