

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Rifex Invest

registrikood: 10889807

tänavatalu nimi, Veerenni tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Äriühingu registreeriti Äriregistris 04.09.2002.a. Aastatel 2014-2016.a. ettevõttel müügitulu ei olnud

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

Aastaks 2017 ei ole äriühingus planeeritud olulisi investeeringuid, äriühing jätkab tegevust teistes äriühingutes osaluste omamise, laenu andmise ja erinevate teenuste osutamisega.

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

Juhataja

Kaarel Tammar

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 540	5 009	2
Nõuded ja ettemaksed	251 468	283 409	3
Kokku käibevarad	255 008	288 418	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	258 766	209 576	
Finantsinvesteeringud	3 202	3 202	5
Kokku põhivarad	261 968	212 778	
Kokku varad	516 976	501 196	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	172 561	172 561	6
Võlad ja ettemaksed	79 133	48 931	7
Kokku lühiajalised kohustised	251 694	221 492	
Kokku kohustised	251 694	221 492	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 892	270 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 578	6 445	
Kokku omakapital	265 282	279 704	
Kokku kohustised ja omakapital	516 976	501 196	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused tegevuskulud	-195	-3
Muud ärikulud	-3	0
Ärikasum (kahjum)	-198	-3
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	49 191	2 143
Intressikulud	-5 177	-5 177
Muud finantstulud ja -kulud	4 262	10 482
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 078	7 445
Tulumaks	-12 500	-1 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 578	6 445

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rifex Invest 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 väikeettevõtja kategoorias ja eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Finantskohustised

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 kuulavas 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldusarve	3 540	5 009
Kokku raha	3 540	5 009

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 454	3 454
Muud nõuded	248 014	248 014
Laenunõuded	172 561	172 561
Intressinõuded	75 453	75 453
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 468	251 468
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	42 815	42 815
Muud nõuded	240 594	240 594
Laenunõuded	240 594	240 594
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 409	283 409

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10974269	Tam-Tam Investments OÜ	Eesti	Enda või renditud	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Tam-Tam Investments OÜ	209 576	49 190	258 766
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	209 576	49 190	258 766

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		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
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	3 202	3 202
31.12.2016	3 202	3 202
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 202	3 202

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen juriidiliselt isikult	172 561	172 561			3%	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	172 561	172 561				
Laenukohustised kokku	172 561	172 561				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen juriidiliselt isikult	172 561	172 561			3%	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	172 561	172 561				
Laenukohustised kokku	172 561	172 561				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	193	193
Maksuvõlad	5 250	5 250
Muud võlad	73 690	73 690
Intressivõlad	52 690	52 690
Dividendivõlad	21 000	21 000
Kokku võlad ja ettemaksed	79 133	79 133

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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	0	42 815	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 454	21 000	0	1 418

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Rifex Invest (registrikood: 10889807) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL TAMMAR	Juhatuse liige	12.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 578
Kokku	262 470
Jaotamine	
Kokku	262 470

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 578
Kokku	262 470

Osanikud

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

Sidevahendid

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