

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Refeus

registrikood: 10659668

tänava/talu nimi, Rüütli tn 1a

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80011

telefon: +372 5244314

e-posti aadress: refeus@refeus.ee

veebilehe aadress: www.refeus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Intressikulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Refeus tegeles 31.12.2017.a lõppenud majandusaastal autolammutusega ning mootorsõidukite kasutatud varuosade müügiga ja äripindade rendileandmisega. 2017.aastal moodustas OÜ Refeus müügitulu 148 714 eurot, olles sellega 18% võrra suurem kui eelmisel aastal. 2017.a.tulemuseks on kasum 16 135 eurot.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid

Materiaalsesse põhivarasse investeeris OÜ Refeus 2017.aasta jooksul 14 958 eurot (transpordivahendite ost).

Majandusaasta jooksul ja aruande koostamise perioodil ilmnenuv valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid

OÜ Refeus laenuleping on seotud EUROBORiga. Sellest tulenevalt mõjutab EURIBORi muutumine otseselt OÜ Refeus finantsseisundit.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2017.aasta	2016.aasta
Müügitulu kasv	18%	-4%
Puhaskasumi kasv	100%	-
Puhasrentaablus	11%	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,58	3,49
ROE	3%	-

Toodud finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2017.\text{aasta müügitulu} - 2016.\text{aasta müügitulu}) / 2016.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2017.\text{aasta puhaskasum} - 2016.\text{aasta puhaskasum}) / 2016.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

2018.aastal kavatseb OÜ Refeus jätkata pakutava kasutatud autovarusade sortimendi laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 10%-line müügitulu juurdekasv.

Samuti kavatseb OÜ Refeus jätkata ning laiendada äripindade rendileandmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 299	1 043	2
Nõuded ja ettemaksed	64 889	56 048	3
Varud	83 527	123 433	4
Kokku käibevarad	150 715	180 524	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	380 198	383 082	6
Materiaalsed põhivarad	319 731	307 041	7
Kokku põhivarad	699 929	690 123	
Kokku varad	850 644	870 647	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 872	45 190	8
Võlad ja ettemaksed	10 209	6 552	9
Kokku lühiajalised kohustised	42 081	51 742	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	196 027	222 504	8
Kokku pikaajalised kohustised	196 027	222 504	
Kokku kohustised	238 108	274 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587	12
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	585 855	739 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 135	-153 861	
Kokku omakapital	612 536	596 401	
Kokku kohustised ja omakapital	850 644	870 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	148 714	125 543	13
Muud äritulud	1 275	16	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 176	-61 255	15
Mitmesugused tegevuskulud	-23 402	-18 710	16
Tööjõukulud	-39 317	-30 029	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 152	-4 712	
Muud ärikulud	-105	-161 469	18
Ärikasum (kahjum)	17 837	-150 616	
Intressikulud	-1 702	-3 245	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 135	-153 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 135	-153 861	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Refeus 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Refeus OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Refeus on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõudeid ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Refeus kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

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 varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igalt nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvatenõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahutusest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Olemasolevate ehitise amortisatsiooninormiks on määratud 2% aastas.

Maa ei amortiseeru.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Maa ei amortiseeru.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustusi eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Inressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangas	2 299	1 043
Kokku raha	2 299	1 043

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 352	1 352	
Ostjatelt laekumata arved	1 352	1 352	
Nõuded seotud osapoolte vastu	61 900	61 900	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	295	295	5
Arveldused aruandvate isikutega	1 342	1 342	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 889	64 889	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 223	5 223	
Ostjatelt laekumata arved	5 223	5 223	
Nõuded seotud osapoolte vastu	50 825	50 825	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 048	56 048	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	83 524	123 018
Ostetud kaubad müügiks	83 524	123 018
Ettemaksed varude eest	3	415
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	3	415
Kokku varud	83 527	123 433

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			1
Käibemaks	57	656	881
Üksikisiku tulumaks		544	178
Sotsiaalmaks		1 312	478
Kohustuslik kogumispension		101	29
Töötuskindlustusmaksed		101	35
Ettemaksukonto jääk	238		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	295	2 714	1 602

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	259 481	180 513	439 994
Akumuleeritud kulum		-11 925	-11 925
Jääkmaksumus	259 481	168 588	428 069
Ostud ja parendused	150 000		150 000
Müügid	-159 779	-31 961	-191 740
Amortisatsioonikulu		-3 247	-3 247
31.12.2016			
Soetusmaksumus	249 702	144 195	393 897
Akumuleeritud kulum	0	-10 815	-10 815
Jääkmaksumus	249 702	133 380	383 082
Amortisatsioonikulu		-2 884	-2 884
31.12.2017			
Soetusmaksumus	249 702	144 195	393 897
Akumuleeritud kulum	0	-13 699	-13 699
Jääkmaksumus	249 702	130 496	380 198

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 000	1 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-935	-3 185
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		50 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid					
31.12.2015									
Soetusmaksumus	162 838	69 788	40 100	1 322	41 422	25 771	108 862	108 862	408 681
Akumuleeritud kulum	0	-13 376	-40 031	-1 322	-41 353	-25 771	0		-80 500
Jääkmaksumus	162 838	56 412	69	0	69	0	108 862	108 862	328 181
Amortisatsioonikulu		-1 396	-69		-69				-1 465
Müügid							-19 675	-19 675	-19 675
31.12.2016									
Soetusmaksumus	162 838	69 788	40 100	1 322	41 422	25 771	89 187	89 187	389 006
Akumuleeritud kulum	0	-14 772	-40 100	-1 322	-41 422	-25 771	0		-81 965
Jääkmaksumus	162 838	55 016	0	0	0	0	89 187	89 187	307 041
Ostud ja parendused			14 958		14 958				14 958
Muud ostud ja parendused			14 958		14 958				14 958
Amortisatsioonikulu		-1 396	-872		-872				-2 268
31.12.2017									
Soetusmaksumus	162 838	69 788	55 058	1 322	56 380	25 771	89 187	89 187	403 964
Akumuleeritud kulum	0	-16 168	-40 972	-1 322	-42 294	-25 771	0	0	-84 233
Jääkmaksumus	162 838	53 620	14 086	0	14 086	0	89 187	89 187	319 731

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	196 027		196 027		0%	EUR	31.12.2020
Pangalaen	31 872	31 872			Euro 6 kuu Euribor+3%	EUR	25.10.2018
Pikaajalised laenud kokku	227 899	31 872	196 027				
Laenukohustised kokku	227 899	31 872	196 027				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibelaen	4 600	4 600			0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	4 600	4 600					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	190 627		190 627		0%	EUR	31.12.2018
Pangalaen	72 467	40 590	31 877		Euro 6 kuu Euribor+3%	EUR	25.10.2018
Pikaajalised laenud kokku	263 094	40 590	222 504				
Laenukohustised kokku	267 694	45 190	222 504				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 744	2 744	
Võlad töövõtjatele	4 751	4 751	10
Maksuvõlad	2 714	2 714	5
Kokku võlad ja ettemaksed	10 209	10 209	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 911	1 911	
Võlad töövõtjatele	3 039	3 039	10
Maksuvõlad	1 602	1 602	5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 552	6 552	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 810	1 865
Puhkusetasude kohustis	1 941	1 174
Kokku võlad töövõtjatele	4 751	3 039

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	481 592	468 684
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	120 398	117 171
Kokku tingimuslikud kohustised	601 990	585 855

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	9 587	9 587
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2017.a. moodustab osa nimiväärtus 9 587 eurot. Seisuga 31.12.2016.a. moodustas tollal ainsa OÜ Refeus osa nimiväärtus 9 587 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	146 517	119 846
Soome	2 197	5 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 714	125 543
Kokku müügitulu	148 714	125 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
autode lammutamine kasutuskõlblike osade edasimüügi eesmärgil	143 176	118 408
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	5 538	7 135
Kokku müügitulu	148 714	125 543

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	0	16
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 275	0
Kokku muud äritulud	1 275	16

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-58 361	-55 875
Transpordikulud	-5 365	-5 380
Muud	-450	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 176	-61 255

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	-10 721	-6 499
Elektrienergia	-9 143	-4 726
Soojusenergia	-484	-534
Kütus	-1 094	-1 239
Mitmesugused bürookulud	-2 706	-3 002
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 288	-1 498
Reklaam	-775	-918
Liikmemaksud	-300	0
Muud	-7 612	-6 793
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 402	-18 710

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-29 732	-22 262
Sotsiaalmaksud	-9 585	-7 767
Kokku tööjõukulud	-39 317	-30 029
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-161 415
Kahjum valuutakursi muutustest	-36	0
Traavid, viivised ja hüvitised	-29	-36
Muud	-40	-18
Kokku muud ärikulud	-105	-161 469

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-1 702	-3 245
Kokku intressikulud	-1 702	-3 245

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		196 027		190 627
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 900		50 825	4 600

2017	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanikulaen	4 600	5 400	0%	EUR	31.12.2020

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikulaen	48 430	0%	EUR	31.12.2018
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Embrace OÜ	4 600	0%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		825
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	50 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Osaühing Refeus (registrikood: 10659668) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KOLMKANT	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	585 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 135
Kokku	601 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	601 990
Kokku	601 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	143176	96.28%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5538	3.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Kolmkant	46910064218	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	9587 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5244314
E-posti aadress	refeus@refeus.ee
Veebilehe aadress	www.refeus.ee