

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Refeus

registrikood: 10659668

tänava/talu nimi, Rüütli 1a

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Refeus tegeles 31.12.2016.a lõppenud majandusaastal autolammutusega ning mootorsõidukite kasutatud varuosade müügiga ja äripindade rendileandmisega. 2016.aastal moodustas OÜ Refeus müügitulu 125 543 eurot, olles sellega 4% võrra väiksem kui eelmisel aastal. 2016.a.tulemuseks on kahjum 153 861 eurot.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid

Materiaalsesse põhivarasse investeeris OÜ Refeus 2016.aasta jooksul 150 000 eurot (kinnisvarainvesteeringute ost).

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2016.aasta jooksul töötas OÜ-s Refeus keskmiselt 4 inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 22 262 eurot.

OÜ Refeus juhatus koosneb kahest liikmest. 2016.aastal tegutsesid juhatuse liikmed tasuta.

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

	2016.aasta	2015.aasta
Müügitulu kasv	-4%	-18%
Puhaskasumi kasv	-	-
Puhasrentaablus	-	8,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,49	2,86
ROE	-	1,5%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2016.\text{aasta müügitulu} - 2015.\text{aasta müügitulu}) / 2015.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2016.\text{aasta puhaskasum} - 2015.\text{aasta puhaskasum}) / 2015.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

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

Tulevikuplaanid

2017.aastal kavatseb OÜ Refeus jätkata pakutava kasutatud autovaruosade sortimendi laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 10%-line müügitulu juurdekasv.

Samuti kavatseb OÜ Refeus jätkata ning laiendada äripindade rendileandmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 043	336	2
Nõuded ja ettemaksed	56 048	189 216	3
Varud	123 433	126 720	4
Kokku käibevarad	180 524	316 272	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	383 082	428 069	6
Materiaalsed põhivarad	307 041	328 181	7
Kokku põhivarad	690 123	756 250	
Kokku varad	870 647	1 072 522	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 190	57 400	8
Võlad ja ettemaksed	6 552	53 249	9
Kokku lühiajalised kohustised	51 742	110 649	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	222 504	211 611	8
Kokku pikaajalised kohustised	222 504	211 611	
Kokku kohustised	274 246	322 260	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587	11
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	739 716	728 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 861	11 004	
Kokku omakapital	596 401	750 262	
Kokku kohustised ja omakapital	870 647	1 072 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	125 543	130 815	12
Muud äritulud	16	3 013	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 255	-61 682	14
Mitmesugused tegevuskulud	-18 710	-21 147	15
Tööjõukulud	-30 029	-29 232	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 712	-6 293	6,7
Muud ärikulud	-161 469	-557	17
Ärikasum (kahjum)	-150 616	14 917	
Intressikulud	-3 245	-3 913	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-153 861	11 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 861	11 004	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Refeus 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

31.12.2016 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Refeus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

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 ettemaksud

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 laekuavad 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 normaalsetest tootmismahutudest 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 õiglasel 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseeru
Ehitised	50 aasta
Transpordivahendid	5 aastat
Arvuti- ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

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 järgnevates 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. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

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

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane 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 suurus 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. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid väljakuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriolulistele 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 miinusemärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes, kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	1 043	336
Kokku raha	1 043	336

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 048	56 048	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 476	4 476	
Ostjatelt laekumata arved	4 476	4 476	
Muud nõuded	184 653	184 653	
Viitlaekumised	184 653	184 653	
Ettemaksed	87	87	
Tulevaste perioodide kulud	87	87	
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 216	189 216	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	123 018	126 020
Ostetud kaubad müügiks	123 018	126 020
Ettemaksed varude eest	415	700
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	415	700
Kokku varud	123 433	126 720

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	
Käibemaks	881	697
Üksikisiku tulumaks	178	298
Sotsiaalmaks	478	776
Kohustuslik kogumispension	29	51
Töötuskindlustusmaksed	35	56
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 602	1 878

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	259 481	180 513	439 994
Akumuleeritud kulum		-8 315	-8 315
Jääkmaksumus	259 481	172 198	431 679
Amortisatsioonikulu		-3 610	-3 610
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

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 000	1 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 185	-2 817
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	50 000	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid					
31.12.2014									
Soetusmaksumus	162 838	69 788	43 802	1 322	45 124	25 771	105 762	105 762	409 283
Akumuleeritud kulum	0	-11 980	-43 337	-1 212	-44 549	-24 990	0		-81 519
Jääkmaksumus	162 838	57 808	465	110	575	781	105 762	105 762	327 764
Ostud ja parendused							3 100	3 100	3 100
Muud ostud ja parendused							3 100	3 100	3 100
Amortisatsioonikulu		-1 396	-396	-110	-506	-781			-2 683
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		2 875
Transpordivahendid		2 875
Kokku		2 875

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Käibelaen	4 600	4 600			0%	EUR	31.12.2017	19
Lühiajalised laenud kokku	4 600	4 600						
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	190 627		190 627		0%	EUR	31.12.2018	19
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					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	105 214	35 800	69 414		Euro 6 kuu Euribor+3%	EUR	25.10.2018	
Omanikulaen	142 197		142 197		0%	EUR	31.12.2017	19
Käibelaen	21 600	21 600			0,5%	EUR	31.12.2016	
Pikaajalised laenud kokku	269 011	57 400	211 611					
Laenukohustised kokku	269 011	57 400	211 611					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa		322 617
Ehitised		88 736
Kokku		411 353

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 597	2 597	
Võlad töövõtjatele	3 374	3 374	10
Maksuvõlad	1 878	1 878	5
Saadud ettemaksed	45 400	45 400	19
Kokku võlad ja ettemaksed	53 249	53 249	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 865	2 350
Puhkusetasude kohustis	1 174	1 024
Kokku võlad töövõtjatele	3 039	3 374

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	9 587	9 587
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2016.a. moodustab osa nimiväärtus 9 587 eurot. Seisuga 31.12.2015.a. moodustas tollal ainsa OÜ Refeus osa nimiväärtus 9 587 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	119 846	128 025
Soome	5 697	2 790
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 543	130 815
Kokku müügitulu	125 543	130 815
Müügitulu tegevusalade lõikes		
autode lammutamine kasutuskõlblike osade edasimüügi eesmärgil	118 408	123 680
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	7 135	7 135
Kokku müügitulu	125 543	130 815

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	2 875
Tulu sihtfinantseerimisest	0	138
Kasum valuutakursi muutustest	16	0
Kokku muud äritulud	16	3 013

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-55 875	-56 244
Transpordikulud	-5 380	-5 438
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 255	-61 682

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-6 499	-9 243
Elektrienergia	-4 726	-6 616
Soojusenergia	-534	-162
Kütus	-1 239	-2 465
Mitmesugused bürookulud	-3 002	-2 484
Lähetuskulud	0	-361
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 498	-1 092
Reklaam	-918	-775
Juriidilised kulud	0	-1 650
Muud	-6 793	-5 542
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 710	-21 147

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-22 262	-21 900
Sotsiaalmaksud	-7 767	-7 332
Kokku tööjõukulud	-30 029	-29 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	-161 415	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-25
Trahvid, viivised ja hüvitised	-36	-532
Muud	-18	0
Kokku muud ärikulud	-161 469	-557

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-3 245	-3 913
Kokku intressikulud	-3 245	-3 913

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		190 627		142 197
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 825	4 600	184 653	44 800

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

2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikulaen	142 197	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: 07.06.2017

Osaühing Refeus (registrikood: 10659668) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KOLMKANT	Juhatuse liige	08.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	739 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 861
Kokku	585 855
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	585 855
Kokku	585 855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	118408	94.32%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7135	5.68%	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