

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: REFERNO OÜ

registrikood: 10908108

tänavatänu nimi, Valga tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68606

e-posti aadress: jaak@metsad.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Muud nõuded	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2019.aastal oli ettevõtte põhitegevuseks masinate renditeenuse osutamine. Tegeleti ka põllumajandussaaduste tootmisega. 2020.a. on plaanis jätkata samas tegevusvaldkonnas.

Peamised finantsnäitajad (eurodes):

	2019	2018
Müügitulu	78578	17743
Puhaskasum/ -kahjum	85888	15262
Bilansimaht	307580	202757

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 130	4 214	
Nõuded ja ettemaksed	111 085	3 480	
Nõuded ostjate vastu	70 144	1 400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63	79	
Muud nõuded	40 817	1 857	2
Ettemaksed	61	144	
Kokku käibevarad	115 215	7 694	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	184 624	185 774	
Muud nõuded	184 624	185 774	2
Materiaalsed põhivarad	7 741	9 289	3
Kokku põhivarad	192 365	195 063	
Kokku varad	307 580	202 757	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	10 000	4
Võlad ja ettemaksed	22 200	7 065	
Võlad tarnijatele	7 063	3 107	
Maksuvõlad	9 711	231	
Muud võlad	5 426	3 727	
Kokku lühiajalised kohustised	32 200	17 065	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	93 046	89 246	4
Kokku pikaajalised kohustised	93 046	89 246	
Kokku kohustised	125 246	106 311	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 810	-69 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 888	15 262	
Kokku omakapital	182 334	96 446	
Kokku kohustised ja omakapital	307 580	202 757	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	78 578	17 743	5
Muud äritulud	12 000	11 216	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 980	-3 726	6
Mitmesugused tegevuskulud	-10 058	-5 551	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 548	-8 748	3
Muud ärikulud	-665	0	
Ärikasum (kahjum)	75 327	10 934	
Intressitulud	12 960	7 408	
Intressikulud	-2 399	-3 080	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 888	15 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 888	15 262	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Referno 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid tõenäoliselt laekuvas summas. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kohta peetakse laoarvestust ja tehakse inventuure. Bilansipäeval hinnatakse varud kas nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, olenevalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud kaalutud keskmises ostuhinnas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Põhivarana võetakse arvele vara maksumusega üle 639 euro ja kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse kord kuus. Ostetud põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates ostmise kuust, väljaläinud põhivaralt lõpetatakse amortisatsiooni arvutamine alates väljamineku kuule järgnevast kuust.

Maad kajastatakse soetusmaksumuses.

Masinate ja seadmete amortisatsioonimäär on 10-20%. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade põhjendatust.

Väheolulise maksumusega põhivara kantakse ostmisel kuludesse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheistkümneme kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegevjuhtkonna liikmed ja nendega seotud asutused.

Lisa 2 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	184 624	0	184 624	7%	EUR	2021
Intressinõuded	14 817	14 817	0			
Viitlaekumised	26 000	26 000	0			
Kokku muud nõuded	225 441	40 817	184 624			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	185 774	0	185 774	7%	EUR	2021
Intressinõuded	1 857	1 857	0			
Kokku muud nõuded	187 631	1 857	185 774			

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	314 181	35 977	350 158
Akumuleeritud kulum	-152 655	-32 682	-185 337
Jääkmaksumus	161 526	3 295	164 821
Amortisatsioonikulu	-6 555	-2 193	-8 748
Müügid (jääkmaksumuses)	-146 784	0	-146 784
31.12.2018			
Soetusmaksumus	49 637	35 977	85 614
Akumuleeritud kulum	-41 450	-34 875	-76 325
Jääkmaksumus	8 187	1 102	9 289
Amortisatsioonikulu	-1 505	-43	-1 548
31.12.2019			
Soetusmaksumus	49 637	32 277	81 914
Akumuleeritud kulum	-42 955	-31 218	-74 173
Jääkmaksumus	6 682	1 059	7 741

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	158 000
Muud masinad ja seadmed	0	158 000
Muud materiaalsed põhivarad	12 000	0
Kokku	12 000	158 000

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	10 000	10 000			14%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	65 246	0	65 246		0%	EUR	2021
Laen asutustelt	27 800	0	27 800		7%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	93 046	0	93 046				
Laenukohustised kokku	103 046	10 000	93 046				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	10 000	10 000			14%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	65 246	0	65 246		0%	EUR	2021
Laen asutustelt	24 000	0	24 000		7%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	89 246	0	89 246				
Laenukohustised kokku	99 246	10 000	89 246				

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 578	17 743
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 578	17 743
Kokku müügitulu	78 578	17 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Taimekasvatus	58	58
Renditeenus	2 520	9 085
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	76 000	8 600
Kokku müügitulu	78 578	17 743

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Energia	2 545	2 813
Elektrienergia	2 545	2 813
Üür ja rent	90	64
Masinate remonditeenus	0	350
Muud	345	499
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 980	3 726

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

Osaühingul Referno ei olnud 2019.a. töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	269 515	104 772	189 031	95 673

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 150	12 960	3 800	1 699	7%	EUR	2021

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	197 074	11 300	7 407	1 680	7%	EUR	2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	78 520	3 000	9 084

Põhivarade ostud ja müügid

	2019	2018
	Müüdud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	48 000

Oü Referno ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2021

REFERNO OÜ (registrikood: 10908108) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK NAPRITSON	Juhatuse liige	25.02.2021
PEETER NAPRITSON	Juhatuse liige	25.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 888
Kokku	32 078
Jaotamine	
Kokku	32 078

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	76000	96.72%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2520	3.21%	Ei
Köögililja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	58	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Napritson	37301282746	Pikasilla küla, Tõrva vald, Valga maakond, Eesti	100000 EUR (Lihtomand)
Jaak Napritson	37911055715		50000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jaak@metsad.com