

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: REFERNO OÜ

registrikood: 10908108

küla: Riidaja küla

vald: Põdrala vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68716

e-posti aadress: jaak@metsad.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Intressikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Referno tegeles 2015.aastal metsa ülestöötamise,maaharimise teenuse osutamisega ja põllumajandussaaduste tootmisega. 2016.aastal on plaanis jätkata samade tegevustega.

Lisaks on käimas ühinemisläbirääkimised 4 ettevõttega.Ettevõtete ühendamine peaks aset leidma 2016.aastal.

Peamised finantsnäitajad (eurodes):

	2015	2014
Müügitulu	476066	901327
Puhaskasum	60727	109532
Bilansimaht	708489	813314

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 752	2 561	
Nõuded ja ettemaksed	34 426	119 017	2
Varud	15 590	33 595	3
Kokku käibevara	54 768	155 173	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	653 721	658 141	5
Kokku põhivara	653 721	658 141	
Kokku varad	708 489	813 314	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	170 506	143 288	7
Võlad ja ettemaksed	22 723	69 342	8
Kokku lühiajalised kohustused	193 229	212 630	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	342 317	488 468	7
Kokku pikaajalised kohustused	342 317	488 468	
Kokku kohustused	535 546	701 098	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	362 600	362 600	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-250 640	-360 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 727	109 532	
Kokku omakapital	172 943	112 216	
Kokku kohustused ja omakapital	708 489	813 314	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	476 066	901 327	11
Muud äritulud	129 813	90 532	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-212 697	-396 852	13
Mitmesugused tegevuskulud	-60 030	-47 158	14
Tööjõukulud	-139 284	-244 827	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-95 455	-103 608	5
Muud ärikulud	-8 543	-70 356	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	89 870	129 058	
Intressikulud	-29 147	-28 680	17
Muud finantstulud ja -kulud	4	9 154	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 727	109 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 727	109 532	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	89 870	129 058	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	95 455	103 608	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-104 845	-33 224	12
Muud korrigeerimised	51 027	72 667	
Kokku korrigeerimised	41 637	143 051	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	84 591	-1 098	2
Varude muutus	18 005	-3 829	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-46 619	36 441	8
Laekunud intressid	4	9 154	
Makstud intressid	-29 147	-28 680	17
Kokku rahavood äritegevusest	158 341	284 097	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-73 081	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	279 583	258 544	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	279 583	185 463	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 100	281 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-93 900	-803 050	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-346 933	-317 810	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	360 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-435 733	-479 860	
Kokku rahavood	2 191	-10 300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 561	12 861	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 191	-10 300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 752	2 561	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	256	-360 172	-357 316
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 600	256	-360 172	-357 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			109 532	109 532
Emiteeritud osakapital	360 000			360 000
31.12.2014	362 600	256	-250 640	112 216
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	362 600	256	-250 640	112 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	60 727	60 727
31.12.2015	362 600	256	-189 913	172 943

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Referno 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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 laekuvus summas. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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, välja arvatud 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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 kulutusi. 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 kuuluvus summas.

Pikajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest

on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 400	17 400
Muud nõuded	17 026	17 026
Viitlaekumised	17 026	17 026
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 426	34 426
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	104 397	104 397
Ostjatelt laekumata arved	104 397	104 397
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 747	11 747
Muud nõuded	1 164	1 164
Viitlaekumised	1 164	1 164
Ettemaksed	1 709	1 709
Tulevaste perioodide kulud	1 709	1 709
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 017	119 017

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	0	9 769
Müügiks ostetud kaubad	15 590	23 068
Ettemaksed varude eest	0	758
Kokku varud	15 590	33 595

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 939	11 747	0
Üksikisiku tulumaks	1 258	0	6 300
Sotsiaalmaks	2 391	0	11 469
Kohustuslik kogumispension	196	0	830
Töötuskindlustusmaksed	174	0	934
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 958	11 747	19 533

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	719 323	719 323	68 328	787 651
Akumuleeritud kulum	-181 446	-181 446	-24 740	-206 186
Jääkmaksumus	537 877	537 877	43 588	581 465
Ostud ja parendused	450 331	450 331	0	450 331
Amortisatsioonikulu	-93 609	-93 609	-9 999	-103 608
Müügid	-188 287	-188 287	-9 093	-197 380
Muud muutused	-72 667	-72 667	0	-72 667
31.12.2014				
Soetusmaksumus	798 110	798 110	49 352	847 462
Akumuleeritud kulum	-164 465	-164 465	-24 856	-189 321
Jääkmaksumus	633 645	633 645	24 496	658 141
Ostud ja parendused	264 000	264 000		264 000
Amortisatsioonikulu	-87 923	-87 923	-7 532	-95 455
Müügid	-172 965	-172 965	0	-172 965
31.12.2015				
Soetusmaksumus	789 126	789 126	38 326	827 452
Akumuleeritud kulum	-152 369	-152 369	-21 362	-173 731
Jääkmaksumus	636 757	636 757	16 964	653 721

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	273 083	252 044
Muud masinad ja seadmed	273 083	252 044
Muu materiaalne põhivara	6 500	6 500
Kokku	279 583	258 544

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
masinad ja seadmed	391 477	160 506	230 971	3,75-5,7%	euro	2020
Kapitalirendikohustused kokku	391 477	160 506	230 971			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
masinad ja seadmed	421 610	143 288	278 322	4,6-5,7%	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	421 610	143 288	278 322			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	581 850	556 967
Kokku	581 850	556 967

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	391 477	160 506	230 971				
Muud laenukohustused							
juriidilise isiku laen	46 100		46 100		7%	euro	2018
füüsilise isiku laen	75 246	10 000	65 246		0-14%	euro	2017
Muud laenukohustused kokku	121 346	10 000	111 346				
Laenukohustused kokku	512 823	170 506	342 317				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	421 610	143 288	278 322				
Muud laenukohustused							
juriidilise isiku laen	93 000	0	93 000		7%	EUR	2018
füüsilise isiku laen	117 146	0	117 146		0-14%	EUR	2017
Muud laenukohustused kokku	210 146	0	210 146				
Laenukohustused kokku	631 756	143 288	488 468				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 411	8 411	
Võlad töövõtjatele	2 169	2 169	9
Maksuvõlad	6 958	6 958	4
Muud võlad	5 185	5 185	
Intressivõlad	5 177	5 177	
Muud viitvõlad	8	8	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 723	22 723	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 139	15 139	
Võlad töövõtjatele	26 490	26 490	
Maksuvõlad	19 533	19 533	
Muud võlad	8 180	8 180	
Intressivõlad	7 270	7 270	
Muud viitvõlad	910	910	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 342	69 342	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 169	14 166
Puhkusetasude kohustus	0	12 324
Kokku võlad töövõtjatele	2 169	26 490

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	362 600	362 600
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 241729 eurot ja 120871 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	476 066	899 327
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	476 066	901 327
Kokku müügitulu	476 066	901 327
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kõõgivili	42	40
Muud põhivara müük	2 752	2 666
metsamajandustööd	330 499	705 168
teenused	51 773	193 453
ostukaup	91 000	0
Kokku müügitulu	476 066	901 327

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	104 845	33 224
Trahvid, viivised ja hüvitised	20 000	47 403
Muud	4 968	9 905
Kokku muud äritulud	129 813	90 532

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	156 435	385 283
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	39 000	0
Transpordikulud	1 198	146
Logistikakulud	0	730
Muud	16 064	10 693
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	212 697	396 852

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 060	6 060
Mitmesugused bürookulud	10 305	200
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 055	410
ostetud teenused	17 133	8 811
juriidilised teenused	24 864	20 000
Muud	613	11 677
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 030	47 158

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	104 244	182 658
Sotsiaalmaksud	35 040	62 169
Kokku tööjõukulud	139 284	244 827
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	10

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5
kahju põhivara hävimisest	0	61 667
Muud	8 543	8 684
Kokku muud ärikulud	8 543	70 356

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	22 619	21 410
Muud intressikulud	6 528	7 270
Kokku intressikulud	29 147	28 680

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 400	111 346	99 045	211 802

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 621	363 393	0	0	5 100	93 900

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				12 000	517 522
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 585	882 707		259 000	285 528

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei ole makstud ja muid olulisi soodustusi ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

REFERNO OÜ (registrikood: 10908108) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK NAPRITSON	Juhatuse liige	14.06.2016
PEETER NAPRITSON	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-250 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 727
Kokku	-189 913
Jaotamine	
Kokku	-180 913

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	333251	70.00%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	91000	19.11%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	51773	10.88%	Ei
Köögilvilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	42	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Napritson	37301282746	Pikasilla küla, Põdrala vald, Valga maakond, Eesti	241729 EUR
Jaak Napritson	37911055715		120871 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jaak@metsad.com