

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Refes

registrikood: 11026899

tänavatalu nimi, Narva mnt 31-42
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10120

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Refes alustas tegevust aprillis 2004.a. aastal ning on spetsialiseerunud finantsnõustamisteenuste osutamisele. Teenuste laialdasemaks osutamiseks soetati 2004. majandusaastal osalus sidusettevõttes OÜ SP Navitas.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal oli müügitulu 830 650 krooni, kasvu taga oli mitmete nõustamisprojektide edukas lõpule viimine. Müügitulu kasvu ja kulude optimeerimise tulemusena saavutati puhaskasumiks 673 823 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Personal

OÜ Refes töötajate arv majandusaastal oli 0.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Refes põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata allhanketeenuste mahtude suurendamist sidusettevõttele OÜ SP Navitas ja kolmandatele osapooltele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Refes juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Refes finantsseisundit ja, majandustulemust;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Refes on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	566 587	313 558	385 328	
Finantsinvesteeringud	115 569	26 664	0	
Nõuded ja ettemaksed	114 015	116 849	25 748	2
Kokku käibevara	796 171	457 071	411 076	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	216 437	154 743	192 205	3,7
Materiaalne põhivara	0	5 191	14 089	
Kokku põhivara	216 437	159 934	206 294	
Kokku varad	1 012 608	617 005	617 370	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	0	250 000	315 000	4
Võlad ja ettemaksed	68 915	37 096	15 734	2
Kokku lühiajalised kohustused	68 915	287 096	330 734	
Kokku kohustused	68 915	287 096	330 734	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	1 887	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 041	0	-162 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839 652	285 909	407 012	
Kokku omakapital	943 693	329 909	286 636	
Kokku kohustused ja omakapital	1 012 608	617 005	617 370	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	830 650	393 379	
Brutokasum (-kahjum)	830 650	393 379	
Üldhalduskulud	-156 827	-177 038	
Muud ärikulud	-270	-100	
Äri kasum (-kahjum)	673 553	216 241	
Finantstulud ja -kulud	196 647	76 633	3,4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	870 200	292 874	
Tulumaks	-30 548	-6 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839 652	285 909	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	673 553	216 241
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 191	8 898
Muud korrigeerimised	88 905	26 664
Kokku korrigeerimised	94 096	35 562
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 835	-102 618
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 819	21 363
Laekunud intressid	89	45
Makstud intressid	-13 040	-19 070
Kokku rahavood äritegevusest	789 352	151 523
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-131 310	-34 090
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	57 610	0
Laekunud dividendid	132 698	152 063
Kokku rahavood investeerimistegevusest	58 998	117 973
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-250 000	-65 000
Makstud dividendid	-225 868	-242 636
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 548	-6 965
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-506 416	-314 601
Kokku rahavood	341 934	-45 105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	340 222	385 328
Raha ja raha ekvivalentide muutus	341 934	-45 106
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	682 156	340 222

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	1 887	244 749	286 636
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			285 909	285 909
Makstud dividendid			-242 636	-242 636
Muutused reservides		2 113	-2 113	
31.12.2008	40 000	4 000	285 909	329 909
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			839 652	839 652
Makstud dividendid			-225 868	-225 868
31.12.2009	40 000	4 000	899 693	943 693

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Refes 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Refes kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtete, mille üle omatakse olulist mõju ja mis ei ole tütarettevõtte. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõttel on võime osaleda sidusettevõtte finants- või äritegevust puudutavate otsuste langetamisel, omamata kontrolli nende otsuste üle.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 25 000 krooni 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.

Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. 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 materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 25000

Materiaalse põhivara grupp ja amortisatsiooninorm

Maa - ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised - 5-10%

Seadmed - 15-25%

Sõidukid - 25-33%

Muu inventar - 33-50%

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooltena on käsitletud tütar-, sidus-, ja omanikettevõtted (ning omanikettevõtete omanikke) ja osahingude juhatust ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		58 984	17 558
Üksikisiku tulumaks		2 048	2 123
Sotsiaalmaks		3 960	4 161
Kohustuslik kogumispension			252
Ettemaksukonto jääk	249		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	249	64 992	24 094

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtja nimetus		Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)			
				31.12.2008		31.12.2009	
OÜ SP Navitas		Eesti	Finantsnõustamine	32		32	
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
OÜ SP Navitas	154 743			-110 951	172 645		216 437
Kokku:	154 743			-110 951	172 645		216 437

Osalus sidusettevõttes OÜ SP Navitas omandati 2004. aastal ning osaluse suurus on alates omandamise hetkest 32.34%. OÜ SP Navitas tegeleb finantsnõustamisega.

OÜ SP Navitas osad ei ole vabalt kaubeldavad, mistõttu neil puudub turuhind.

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				

Tagamata võlakohustused	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagamata võlakohustused	250 000	250 000		
Lühiajalised laenud kokku	250 000	250 000		
Laenukohustused kokku	250 000	250 000		

Aruandeaastal maksti tagasi võlakohustusi summas 250 000 krooni. Seisuga 31.detsember 2009 puudusid ettevõttel lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Põhikirja kohaselt on OÜ Refes minimaalne osakapital 40 000 krooni ja maksimaalne osakapital 160 000. OÜ Refes osa iga ükssada (100.-) krooni annab osanikule ühe hääle.		
8. veebruar 2009 üldkoosoleku otsusega otsustati välja maksta dividende 225 868 krooni. 2009.a sai OÜ Refes omakorda dividende sidusettevõttelt OÜ SP Navitas, kes pidas kinni ka tulumaksu, seetõttu OÜ Refes poolt makstud tulumaksukulu 2009.a. oli 30 548 krooni.		

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

2009.a. arvestati juhatusel liikme kohustuste täitmise eest juhatajale tasusid (koos maksudega) 111 720 krooni. Ettevõtte ei kasutanud 2009. a. palgalist tööjõudu.

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	113 766	270	116 849

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Sidusettevõtjad	823 450	386 179

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Refes (registrikood: 11026899) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RÜNNO PAJUMÄGI	Juhatuse liige	01.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839 652
Kokku	899 693
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	499 693
Kokku	899 693

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	823450	99.13%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rünno Pajumägi	37410244213	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rynno.pajumagi@navitas.ee
Faks	+3726623788
Mobiiltelefon	+3725148330
Telefon	+3726623788