

ANDMED VASTAVAD
ARUTI ANDMETELE
Eve Uibo

02 -08- 2005

Rahvastikuministri
kabineti
SISSETOOLNUD

30 -06- 2005

g

Riina Iher

OÜ Refes

Majandusaasta aruanne 2004

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Refes
Äriregistri kood	11026899
Aadress	Narva 31-42, Tallinn 10120
Telefon	372 51 48 330
Põhitegevusala	Finantsnõustamine
Majandusaasta algus	2. aprill 2004 (asutamise kuupäev)
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2004
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

30-06-2005

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
JUHATUSE DEKLARATSIOON	5
BILANSS.....	6
KASUMIARUANNE.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Maksunõuded ja kohustused.....	12
Lisa 3. Varud.....	12
Lisa 4. Osakapital	12
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 6. Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulud.....	13
Lisa 7. Võlakohustused.....	13
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
OSANIKE NIMEKIRI	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Refes alustas tegevust aprillis 2004.a. aastal ning esimese majandusaasta pikkus oli 9 kuud. OÜ Refes on spetsialiseerunud finantsnõustamisteenuste osutamisele. Teenuste laialdasemaks osutamiseks soetati majandusaastal osalus sidusettevõttes OÜ SP Navitas.

Tulud, kulud ja kasum

Esimesel tegevusaastal moodustas OÜ Refes müügitulu 246 500 krooni. Müügitulust moodustas 100% finantsteenuste müük, millest 100% moodustas müük Eestisse. Enamus müügitulust oli seotud allhanketeenuste osutamisega sidusettevõttele OÜ SP Navitas.

OÜ Refes brutokasumiks kujunes 2004. majandusaastal 160 834 krooni ning tegevuse käivitamisega saadud puhaskahjum moodustas 15 730 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil soetati sidusettevõtte OÜ SP Navitas osasid 55 800 krooni ning aruandeperioodi finantstulu moodustas 12 820 krooni.

Arenduskulusid 2004. aastal ei tehtud.

Personal

OÜ Refes töötajate arv majandusaastal oli 0.

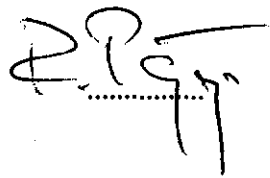
Ettevõtte juhatajale maksti 2004.a. tasusid kokku välja 140 000 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Refes põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada allhanketeenuste mahte sidusettevõttele ja kolmandatele osapooltele.

Rünno Pajumägi

juhataja



31.01.2005

Räpina Linnakohtus
KONTROLLI
SISSELOETLNUD

Raamatupidamise aastaaruanne

30-06-2005

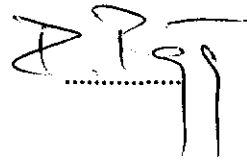
Juhatuse deklaratsioon

OÜ Refes juhataja 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, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Refes on jätkuvalt tegutsev.

Rünno Pajumägi

juhataja



31.01.2005

Bilanss

	31.12.2004	Lisa
Varad		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	18 877	
Nõuded ostjate vastu	-	
Muud nõuded	198	
Ettemaksed	5 823	2
Varud	63 840	3
Käibevara kokku	88 738	
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	68 620	8
Materiaalne põhivara	-	
Immateriaalne põhivara	-	
Põhivara kokku	68 620	
Varad kokku	157 358	
 Kohustused ja omakapital		
Lühiajalised kohustused		
Tagatiseta võlakohustused	100 000	7
Hankijatele tasumata arved	3 077	
Maksuvõlad	17 531	2
Viitvõlad	12 480	
Lühiajalised kohustused kokku	133 088	
Pikaajalised kohustused kokku	-	
Kohustused kokku	133 088	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	4
Kohustuslik reservkapital	-	
Aruandeaasta kasum/kahjum	-15 730	
Omakapital kokku	24 270	
Kohustused ja omakapital kokku	157 358	

Kasumiaruanne

30-06-2005

	2004	Lisa
Müügitulu	246 500	5,8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	85 666	6
Brutokasum (-kahjum)	160 834	
Turustuskulud	-	
Üldhalduskulud	186 791	
Muud äritulud	168	
Muud ärikulud	833	
Äri kasum (-kahjum)	-26 622	
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	13	
Intressikulud	1 941	
Tulud ja kulud sidusettevõttelt	12 820	8
Finantstulud ja -kulud kokku	10 892	
Kasum (-kahjum) enne maksustamist	-15 730	
Tulumaks	0	
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-15 730	

Rahavoogude aruanne

	2004	Lisa
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-26 622	
Korrigeerimine kulumiga	-	
Äritegevusega seotud käibevara muutus	-69 861	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	31 443	
Tasutud tulumaks	-	
Makstud intressid	-296	
Rahavood äritegevusest kokku	-65 336	
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus	-	
Saadud intressid	13	
Sidusettevõtte osade soetamine	-55 800	8
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-55 787	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	130 000	7
Laenude tagasimaksed	-30 000	
Osakapitali suurenemine	40 000	
Makstud dividendid	-	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	140 000	
Rahavood kokku	18 877	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 877	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 877	

30-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aazio	Omaosa	Kohustuslik reservkapital	Valuutakursi muutuste reserv	Jaotamata kasum	Kokku
02.04.2004	-	-	-	-	-	-	-
Aruandeperioodi kasum/kahjum	-	-	-	-	-	-15 730	15 730
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-	-	-	-	-
Reservkapitali suurendamine	-	-	-	-	-	-	-
Emiteeritud osakapital	40 000	-	-	-	-	-	40 000
Tühistatud omaosa	-	-	-	-	-	-	-
Tagasiostetud omaosa	-	-	-	-	-	-	-
Saldo 31.12.2004	40 000	0	0	0	0	-15 730	24 270

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Refes 2004. 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.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

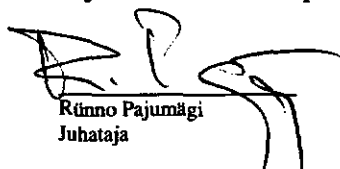
Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

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 ettevõtet, 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.

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


Ritno Pajumägi
Juhataja

30-06-2005

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

Materiaalne 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 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 kasulikke 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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Ettevõttel ei olnud aruandeperioodi lõpus jaotamiskõlblikku kasumit, seetõttu pole aastaaruande lisades eraldi käsitletud ka võimalikku tulumaksukohustuse summat, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega.

Tulude arvestus

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 31.01.2005 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. Maksunõuded ja kohustused

31.12.2004		
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg
Tulumaks erisoodustuselt		703
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks		6,088
Käibemaks	5 823	0
Sotsiaalmaks ja kogumispensioni maksed		10,692
Maksuintressid		48
Kokku	5 823	17,531

Lisa 3. Varud

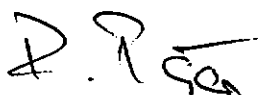
Seisuga 31. detsember 2004 oli ettevõtte lõpetamata toodangu varudena kajastatud töid 63 840 krooni väärtuses.

Lisa 4. Osakapital

	Osakapital
Saldo 02.04.2004	0
Osa emissioon aruandeaastal	40 000
Saldo 31.12.2004	40 000

OÜ Refes osa iga üks sada (100.-) krooni annab osanikule ühe hääle. Aruandeaastal emiteeriti osakapitali 40 000 krooni ulatuses.

Põhikirja kohaselt on OÜ Navitas minimaalne osakapital 40 000 krooni ja maksimaalne osakapital 160 000.


Rünno Pajumägi
Juhataja

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2004
Finantsnõustamisteenused	246 500
Kokku	246 500

Piirkond	2004
Eesti	246 500
Kokku	246 500

Lisa 6. Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulud

Kulu liik	2004
Ostetud kaubad ja allhanketeenused	61 766
Muud teenused	23 900
Kokku	85 666

Lisa 7. Võlakohustused

Seisuga 31. detsember 2004 oli ettevõttel üleval tagamata lühiajaline võlakohustus OÜ Navitas ees summas 100 000 krooni, maksetähtajaga 12. oktoober 2005 ning intressimääraga aastas 7%.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

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

Ettevõtte omandas 1. novembril 2004 55 800 krooni eest ühe osa OÜ-s SP Navitas, mis moodustab 32.34% OÜ SP Navitas osakapitalist. Tehingu tulemusena tekkis negatiivne firmaväärtus summas 22 608 krooni, mis kajastati kasumiaruandes tuluna. Kapitaliosaluse meetodil konsolideerituna kaasnes OÜ Refes tehingujärgse ja seisuga 31. detsember 2004 vahepealse perioodi eest sidusettevõtte investeeringult finantskulu summas 9 788 krooni.

OÜ Refes on aruandeaastal seotud osapooltega teostanud teenuste ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
OÜ SP Navitas	sidusettevõtte	0	119,168

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Seisuga 31. detsember 2004 olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Nõue	Selgitus
OÜ SP Navitas	sidusettevõtte	198	teenused

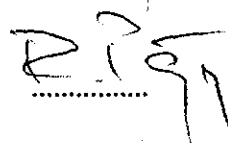
Juhatusel allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Refes juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Rünno Pajumägi

juhataja



.....2005

Kasumi jaotamise ettepanek

30-06-2005

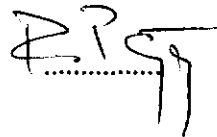
Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2004. majandusaasta kahjum-
15 730**Kokku omakapital seisuga 31.12.2004:****24 270****Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004:**

-

Juhataja teeb ettepaneku katta esimese tegevusaasta kahjum järgnevate perioodide kasumi arvelt.

Rünno Pajumägi

juhataja



31.01.2005

30-06-2005

Osanike nimekiri

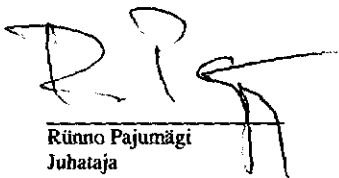
OÜ Refes osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise
(20. veebruaril.2005) seisuga oli alljärgnev:

1. Rünno Pajumägi

Isikukood: 37410244213

Aadress: Narva mnt 31-42, Tallinn 10120

Osa nimiväärtus: 40 000


Rünno Pajumägi
Juhataja