

Majandusaasta aruanne

OÜ REFERENTS

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2008

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2008

Äriregistri kood	11143642
Aadress:	Pärnu mnt 28, Tallinn 10141
Telefon:	+372 611 7570
Elektronpost	referents@referents.ee
Põhitegevusala:	8559 Mujal liigitamata koolitus
Tegevjuht:	Madis Sassiad

Lisatud dokumendid:

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri
3. Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK-le

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne 2008.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuse aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksud.....	10
Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded.....	10
Lisa 6 Põhivara	11
Lisa 7 Lühiajalised kohustused.....	11
Lisa 8 Lühiajalised võlakohustused	11
Lisa 9 Müügitulu.....	11
Lisa 10 Muud äritulud.....	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud.....	12
Lisa 13 Muud ärikulud.....	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek	15
Referents OÜ osanike nimekiri	16
Referents OÜ aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	17

Tegevusaruanne

Referents OÜ põhitegevuseks on sotsiaalse suunitlusega projektide koordineerimine ja realiseerimine. Lisaks korraldatakse koolitusi, seminare ja konverentse.

2008. aastal jätkus ettevõtte kiire areng. Ettevõtte käive kasvas aastaga 344% jõudes 5,8 miljoni kroonini. Samuti saavutati seoses Euroopa Sotsiaalfondi projektide lõppemisega puhaskasum 0,5 miljonit krooni, mis katab ära ka 2007 aasta korrigeeritud tulemuste järgse kahjumi. Seega Euroopa Sotsiaalfondi projektide juhtimise taustal on suudetud Referentsi tegevus hoida positiivses rahavoos.

2008 aastal tööjõu osas suuri muutusi ei toimunud. Aasta keskmine töötajate arv oli 5 inimest. Teostati mitmeid huvitavaid projekte, mis olid seotud näiteks Haigekassa meedia kampaaniate korraldamisega ja mitmesuguste koolituste korraldamisega.

Tähtsaimateks tegevusteks olid siiski Euroopa Sotsiaalfondi poolt rahastatud projektide realiseerimine - 1) Riikliku Arengukava meetmest 1.3 „Võrdsed võimalused tööturul“ taotletud ja positiivse rahastamisotsuse saanud projekt „Endiste sõltlaste resotsialiseerimine ja ühiskonda taasintegreerimine“, 2) samast meetmest rahastust taotletud projekt „Ravi- ja rehabilitatsiooni keskkonna välja arendamine sõltlaste tööturule integreerimiseks“, mille raames rajati Kohtla-Järvele vastav keskus. Mõlemad projektid lõppesid 2008. aastal.

Märkimisväärne oli veel, et mõlemad projektid said hea hinnangu vastava rakendusüksuse Tööturuameti poolt ning pälvisid lisarahastuse 2008 aasta juuli lõpust kuni detsembri lõpuni sarnases mahus eelnevate kuudega.

2008.a. moodustasid tööjõukulud 522 571 krooni. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

2009 jätkab Referents OÜ tegutsemist põhitegevusalal ja püütakse taotleda ka Euroopa Sotsiaalfondi kaudu raha eelmises rahastusperioodis alustatu jätkamiseks ja arendamiseks.

Madis Sassiad

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne 2008.

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Referents juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva [10.03.2008](#) vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Referents jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2008.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

[Tallinnas, „30,, juuni 2009.a](#)

Madis Sassiad

juhatuse liige

Bilanss

Kroonides

AKTIVA	Lisa	31.12.2008	31.12.2007 Korrigeeritud	31.12.2007
KÄIBEVARA				
Raha ja pangakontod	2	446 857	151 638	151 638
Nõuded ja ettemaksed	3, 4, 5	2 752 823	2 971 202	618 461
KÄIBEVARA KOKKU		3 199 680	3 122 840	770 099
PÕHIVARA				
Materiaalne põhivara	6	134 373	71 506	71 506
PÕHIVARA KOKKU		134 373	71 506	71 506
AKTIVA KOKKU		3 334 053	3 194 346	841 605
PASSIVA				
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
Võlakohustused	8	2 622 800	1 461 800	1 461 800
Võlad tarnijatele		375 153	1 858 496	1 858 496
Maksuvõlad	4	50 672	106 923	106 923
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		84 222	111 427	111 427
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	7	3 132 847	3 538 646	3 538 646
KOHUSTUSED KOKKU		3 132 847	3 538 646	3 538 646
OMAKAPITAL				
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-388 300	6 101	6 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)		545 506	-394 401	-2 747 142
KOKKU OMAKAPITAL		201 206	-344 300	-2 697 041
PASSIVA KOKKU		3 334 053	3 194 346	841 605

Kasumiaruanne skeem 1

Kroonides

	Lisa nr.	2008	2007 Korrigeeritud	2007
ÄRITULUD				
Müügitulu	9	5 805 873	1 687 701	1 687 701
Muud äritulud	10	13 273 123	4 455 935	2 103 195
ÄRITULUD KOKKU		19 078 996	6 143 636	3 790 896
ÄRIKULUD				
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	3 192 046	769 389	4 404 099
Mitmesugused tegevuskulud	12	1 254 643	874 807	1 087 580
Tööjõukulud		522 571	355 261	963 714
Kulum	6	67 261	5 627	5 627
Muud ärikulud	13	13 291 321	4 485 075	29 140
ÄRIKULUD KOKKU		18 327 842	6 490 159	6 490 160
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		751 154	-346 523	-2 699 264
FINANTSTULUD JA -KULUD		-205 648	-47 878	-47 878
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		545 506	-394 401	-2 747 142
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		545 506	-394 401	-2 747 142
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		545 506	-394 401	-2 747 142

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa-kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelm. per- de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	5 392	709	50 101
Eelmise perioodi kasum	0	0	709	-709	0
2007.a. kahjum	0	0	0	-394 401	-394 401
Seisuga 31.12.07	40 000	4 000	6 101	-394 401	-344 300
Eelmise perioodi kasum	0	0	-394 401	394 401	0
2008.a. kasum	0	0	0	545 506	545 506
Seisuga 31.12.08	40 000	4 000	-388 300	545 506	201 206

Vastavalt OÜ Referents põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2008	2007	2007
	Korrigeeritud		
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Puhaskasum (-kahjum)	545 506	-394 401	-2 747 142
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	67 261	5 627	5 627
Muud finantskulud	0	9 627	9 627
Intressikulu	211 169	38 510	38 510
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	823 936	-340 637	-2 693 378
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus (+/-)	518 379	-2 397 852	-45 111
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)	-1 566 799	1 468 348	1 468 348
Põhitegevuse genereeritud raha	-224 484	-1 270 141	-1 270 141
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-224 484	-1 270 141	-1 270 141
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine	-130 128	-77 133	-77 133
Antud lühiajalist laenu	-910 000	-64 400	-64 400
Antud laenude tagasimaksed	610 000	0	0
Intresside laekumised	0	260	260
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-430 128	-141 273	-141 273
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Laenu saamine	8 810 000	1 574 300	1 574 300
Laenude tagasimaksmine	-7 649 000	-112 500	-112 500
Makstud intressid	-211 169	0	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	949 831	1 461 800	1 461 800
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS RAHA ALGJÄÄK	295 219	50 386	50 386
RAHA LÕPPJÄÄK	446 857	151 638	151 638

Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

OÜ Referents 2008. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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 dividende 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	242 674	150 693
Pangakontod	204 183	945
Raha kokku	446 857	151 638

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2007
		Korrigeeritud	
Nõuded ostjate vastu	12 787	11 564	11 564
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	1 072 993	461 497	461 497
Muud lühiajalised nõuded (lisa 5)	439 400	139 400	139 400
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	6 000	6 000	6 000
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	1 221 643	2 352 741	0
Lühiajalised nõuded kokku	2 752 823	2 971 202	618 461

Lisa 4 Maksud

	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	1 072 993	0	461 495	0
Ettevõtte tulumaks	0	444	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	17 086	0	36 756
Sotsiaalmaks	0	30 575	0	64 470
Töötuskindlustusmaks	0	834	0	1 768
Pensionikindlustus	0	1 733	0	3 929
Maksuintressid	0	0	2	0
Kokku	1 072 993	50 672	461 497	106 923

Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Intressi- määr
Muud nõuded	439 400	439 400	0	0	10%
Kokku	439 400	439 400	0	0	

Lisa 6 Põhivara

	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2007	77 133	77 133
Soetamine	130 128	130 128
Soetusmaksumus 31.12.2008	207 261	207 261
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	5 627	5 627
Aruandeaastal arvestatud kulum	67 261	67 261
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	72 888	72 888
Jääkmaksumus 31.12.2007	71 506	71 506
Jääkmaksumus 31.12.2008	134 373	134 373

Lisa 7 Lühiajalised kohustused

	31.12.2008	31.12.2007
Lühiajalised võlakohustused (lisa 8)	2 622 800	1 461 800
Võlad tarnijatele	375 153	1 858 496
Võlad töövõtjatele	84 222	97 956
Maksuvõlad (lisa 4)	50 672	106 923
Muud viitvõlad	0	13 471
Lühiajalised kohustused kokku	3 132 847	3 538 646

Lisa 8 Lühiajalised võlakohustused

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>				
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Intressi- määr
Olen Tegija OÜ	22 800	22 800	0	0	5%
Kohaliku Arengu Instituut OÜ	200 000	200 000	0	0	5%
Comenius OÜ	1 550 000	1 550 000	0	0	5%
Hospital OÜ	850 000	850 000	0	0	5%
Kokku	2 622 800	2 622 800	0	0	

Lisa 9 Müügitulu

OÜ Referents müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2008	2007
8559 Mujal liigitamata koolitustegevus	5 805 873	1 687 701
Müügitulu kokku	5 805 873	1 687 701

OÜ Referents müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2008	2007
Eesti	5 805 873	1 687 701
Müügitulu kokku	5 805 873	1 687 701

Lisa 10 Muud äritulud

	2008	2007 Korrigeeritud	2007
Muud äritulud	13 273 123	4 455 935	2 103 195
Muud äritulud kokku	13 273 123	4 455 935	2 103 195

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007 Korrigeeritud	2007
Ruumide rent ürituste korraldamiseks	21 284	62 770	413 192
Seadmete rent ürituste korraldamiseks	0	5 000	5 000
Muud teenused	3 170 762	701 619	3 985 907
Kaubad, materjal ja teenused kokku	3 192 046	769 389	4 404 099

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2008	2007 Korrigeeritud	2007
Ostetud teenused	545 000	392 739	445 269
Ruumide rent	107 165	58 086	109 131
Kommunaalkulud	119 678	24 418	41 196
Kontori- ja arvutikulud	222 986	126 943	126 943
Juhtimisteenus	17 385	84 235	84 235
Muud tegevuskulud	242 429	188 387	280 806
Muud tegevuskulud kokku	1 254 643	874 808	1 087 580

Lisa 13 Muud ärikulud

	2008	2007 Korrigeeritud	2007
Vastuvõtukulud	11 720	9 072	9 072
Makstud viivised	3 750	314	314
Erisoodustused	0	10 000	10 000
Erisoodustuste maksud	444	7 107	7 107
Muud ärikulud	2 284	2 647	2 647
Sihtfinantseerimise kulu	13 273 123	4 455 935	0
Muud ärikulud kokku	13 291 321	4 485 075	29 140

Lisa 14 Seotud osapooled

Referents OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tehingud seotud osapooltega

	2008	2007
Sidusettevõtted	351 741	215 747
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	63 697	50 788
Kaubad, materjal ja teenused kokku	415 438	266 535

Saldod seotud osapooltega

	2008	2007
Sidusettevõtted	22 800	561 800
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	100 665	5 765
Kaubad, materjal ja teenused kokku	123 465	567 565

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

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Referents juhatus on koostanud 2008. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
„ 30 „ juuni 2009 üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Madis Sassiad

juhatuse liige

Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

OÜ Referents juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2008. majandusaasta kasum summas 545 506 krooni alljärgnevalt:

* jaotamata kasumi arvele 545 506 krooni

Madis Sassiad

juhatuse liige

Referents OÜ osanike nimekiri

Seisuga 10.03.2009

Jrk.nr.	Osaniku nimi, isikukood	Osaniku aadress	Osa nimiväärtus
1.	Olen Tegija OÜ Reg. nr. 10731414	Harjumaa	8 000
2.	Sergei Kivi Is.k. 36002170221	Harjumaa	32 000

Madis Sassiad

juhatuse liige

Referents OÜ aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

	2008
8559 Mujal liigitamata koolitus	5 805 873
Kokku	5 805 873

Juhatuse liige
Madis Sassiad

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11143642	Osühing REFERENTS	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	referents@referents.ee
Mobiiltelefon	+372 5088546
Telefon	+372 6117570
Interneti WWW aadress	www.referents.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Sergei Kivi	36002170221	Kiili vald, Harjumaa	32000
OLEN TEGIJA OÜ	10731414	Raasiku tee 2A-1, Kostivere alevik, Jõelähtme vald, Harjumaa, 74202	8000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	5805873	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing REFERENTS (registrikood: 11143642) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Madis Sassiad (Juhatuses liige) - kinnitanud 30.06.2009