

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ REF Ehitustööd

registrikood: 10950866

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 3-22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10137

telefon: +372 56219122

e-posti aadress: rein.velja@gmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

REF Ehitustööd Oü põhitegevuseks 2012.majandusaastal oli ehitusteenuse osutamine. REF Ehitustööd Oü juhatus koosneb ühest liikmest, 2012 .majandusaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
ROA	-8%	23%
ROE	-17,79%	47%

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Rein Velja
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	35 975	141 815
Nõuded ja ettemaksed	231 465	177 910
Varud	3 930	4 194
Kokku käibevara	271 370	323 919
Põhivara		
Materiaalne põhivara	24 156	1 397
Kokku põhivara	24 156	1 397
Kokku varad	295 526	325 316
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 739	5 439
Võlad ja ettemaksed	57 783	66 005
Kokku lühiajalised kohustused	65 522	71 444
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	95 867	95 867
Kokku pikaajalised kohustused	95 867	95 867
Kokku kohustused	161 389	167 311
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 053	81 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 868	73 709
Kokku omakapital	134 137	158 005
Kokku kohustused ja omakapital	295 526	325 316

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	926 648	564 307
Muud äritulud	8 972	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-814 404	-358 241
Mitmesugused tegevuskulud	-48 635	-41 799
Tööjõukulud	-94 791	-79 136
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-240	-11 538
Muud ärikulud	-1 437	-70
Ärikasum (kahjum)	-23 887	73 523
Finantstulud ja -kulud	19	186
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 868	73 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 868	73 709

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-23 887	73 523
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	240	11 538
Kokku korrigeerimised	240	11 538
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64 880	-116 287
Varude muutus	7 060	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 815	10 052
Kokku rahavood äritegevusest	19 478	-21 166
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 999	0
Antud laenud	-102 300	0
Laekunud intressid	0	186
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-125 299	186
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 439
Makstud intressid	-19	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19	5 439
Kokku rahavood	-105 840	-15 541
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	141 815	157 356
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-105 840	-15 541
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 975	141 815

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	81 344	84 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73 709	73 709
31.12.2011	2 684	268	155 053	158 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 868	-23 868
31.12.2012	2 684	268	131 185	134 137

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing REF Ehitustööd 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1598 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1598 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1598

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

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 tuletis-instrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasikutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemusest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Maksustamine

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 aastal 2012 oli tulumaks samuti 21/79) netodividendina väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- * emaettevõtja
- * tütarettevõtja
- * teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud
- * tegev - ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingute äriolukordadele otsustele
- * eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intrassitulu, dividenditulu ja litsentsitasu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	35 975	118 292
Tähtajalised hoiused	0	23 523
Kokku raha	35 975	141 815

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	90 727	172 489
Kokku nõuded ostjate vastu	90 727	172 489

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	90 727	90 727		
Ostjatelt laekumata arved	90 727	90 727		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 738	40 738		
Muud nõuded	100 000	100 000		
Laenunõuded	100 000	100 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 465	231 465		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	173 489	173 489		
Ostjatelt laekumata arved	173 489	173 489		
Ettemaksed	4 421	4 421		
Tulevaste perioodide kulud	4 194	4 194		
Muud makstud ettemaksed	227	227		
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 910	177 910		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		25 515		25 492
Käibemaks		693	5 421	
Üksikisiku tulumaks		885		710
Sotsiaalmaks		1 943		3 082
Kohustuslik kogumispension		32		16
Töötuskindlustusmaksed		247		261
Ettemaksukonto jääk	40 738			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 738	29 315	5 421	29 561

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	7 739	7 739				
Lühiajalised laenud kokku	7 739	7 739				
Laenukohustused kokku	7 739	7 739				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	5 439	5 439			0	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	5 439	5 439				
Laenukohustused kokku	5 439	5 439				

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	20 458	31 668
Kokku võlad tarnijatele	20 458	31 668

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	4 924	4 671
Kokku võlad töövõtjatele	4 924	4 671

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	95 867		95 867	
Kokku muud võlad	95 867		95 867	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	95 867		95 867	
Kokku muud võlad	95 867		95 867	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	70 544	58 774
Sotsiaalmaksud	24 247	20 362
Kokku tööjõukulud	94 791	79 136
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

REF Ehitustööd Oü 2011. majandusaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ REF Ehitustööd (registrikood: 10950866) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VELJA	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 868
Kokku	131 185

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 868
Kokku	131 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	925678	99.90%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Velja	36908150220	Sõpruse pst 221-15, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56219122
E-posti aadress	rein.velja@gmail.com