

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing REFERENTS

registrikood: 11143642

tänava/talu nimi, Fr. R. Kreutzwaldi 7-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10124

telefon: +372 6117570, +372 5079405

e-posti aadress: info@referents.ee, referents@referents.ee

veebilehe aadress: www.referents.ee

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	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

2012. aastal viis osaühing Referents ellu põhitegevus ning ettevõtte oli tegev projektide kirjutamise ja nõustamise valdkonnas ja osales erinevate projektide realiseerimisel.

2012 aasta müügikäive oli 96441 eur. Tööjõukulud olid 12815 eur ning 1 töötaja.

2013. aastal jätkab ettevõtte põhitegevust ja otsitakse ettevõtte arengut soodustavaid tegevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	5 102	10 410
Nõuded ja ettemaksed	34 578	50 358
Kokku käibevara	39 680	60 768
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	146	146
Materiaalne põhivara	872	887
Kokku põhivara	1 018	1 033
Kokku varad	40 698	61 801
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	25 314	57 841
Võlad ja ettemaksed	19 104	27 222
Kokku lühiajalised kohustused	44 418	85 063
Kokku kohustused	44 418	85 063
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 074	-79 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 542	53 268
Kokku omakapital	-3 720	-23 262
Kokku kohustused ja omakapital	40 698	61 801

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	96 441	95 501
Muud äritulud	173	40 256
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 791	-63 865
Mitmesugused tegevuskulud	-8 478	-9 074
Tööjõukulud	-12 815	-9 549
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15	0
Muud ärikulud	-1 973	0
Ärikasum (kahjum)	19 542	53 269
Finantstulud ja -kulud	0	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 542	53 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 542	53 268

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 542	53 269
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15	0
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	15	-1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 780	-11 730
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 117	-34 192
Kokku rahavood äritegevusest	27 220	7 346
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	-32 475	-10 675
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 475	-10 675
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-53	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53	0
Kokku rahavood	-5 308	-3 329
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 410	13 739
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 308	-3 329
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 102	10 410

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-79 342	-76 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 268	53 268
31.12.2011	2 556	256	-26 074	-23 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 542	19 542
31.12.2012	2 556	256	-6 532	-3 720

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Referents raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud tütar- ja sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle OÜ-I Referents on oluline mõju ja mis ei ole OÜ Referents tütarettevõtte. Olulise mõju olemasolu eeldatakse üldiselt juhul, kui OÜ Referents omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Investeringuid sidusettevõttesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega investeringuobjekti omakapitali muutustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega (negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega). Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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 tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Referents OÜ seotud osapooled on:

- omanikud
- sidusettevõtted
- tegev- ja kõrgem juhtkond
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud osapooled.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil, sõltumata sellest, kas raha on tasutud. Peetakse kinni tulude ja kulude vastavuse printsiibist- aruandeperioodil tuludest arvatakse maha sama perioodi kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	562	7 043
Arvelduskontod	4 540	3 367
Kokku raha	5 102	10 410

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku nõuded ostjate vastu	10 306	26 187

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Muud muutused	31.12.2012
Kokku						

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	18 041	25 880
Kokku võlad tarnijatele	18 041	25 880

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 055	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 055	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 441	95 501
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 441	95 501
Kokku müügitulu	96 441	95 501
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitama koolitus	12 639	12 744
Muu müük	0	0
projekti juhtimisteenus	8 381	9 647
konsultatsiooni teenus	75 421	73 110
renditeenus	0	0
Kokku müügitulu	96 441	95 501

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	53 791	63 865
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 791	63 865

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	2 826	2 695
Ostetud teenused	5 532	6 079
muud tegevuskulud	38	61
reklaamikulud	82	239
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 478	9 074

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 537	6 904
Sotsiaalmaksud	3 278	2 645
Kokku tööjõukulud	12 815	9 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing REFERENTS (registrikood: 11143642) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELE VINNI	Juhatuse liige	04.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 542
Kokku	-6 532
Jaotamine	
Katmine tulevaste perioodide kasumiga	-6 532
Kokku	-6 532

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 542
Kokku	-6 532
Jaotamine	
Katmine tulevaste perioodide kaumiga	-6 532
Kokku	-6 532

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	83802	86.89%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	12639	13.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reele Vinni	48002050304	Narva maantee 128-42, Eesti	2045 EUR
OLEN TEGIJA OÜ	10731414	Raasiku tee 2A-1	511 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6117570
Mobiiltelefon	+372 5079405
E-posti aadress	info@referents.ee
E-posti aadress	referents@referents.ee
Veebilehe aadress	www.referents.ee