

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

REF Ehitustööd Oü põhitegevuseks 2014.majandusaastal oli ehitusteenuse osutamine.

2014. majandusaastal oli keskmine põhikohaga töötajate arv 20. Ettevõtte tööjõukulud 2014.majandusaastal olid koos sotsiaalmaksuga 216 954 eurot.

REF Ehitustööd Oü juhatus koosneb ühest liikmest, 2014 .majandusaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,9	
ROA	13,42%	31%
ROE	20,34%	49%

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Rein Velja
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	74 805	155 348	2
Nõuded ja ettemaksed	363 146	174 270	3
Kokku käibevara	437 951	329 618	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	61 147	84 687	
Kokku põhivara	61 147	84 687	
Kokku varad	499 098	414 305	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 894	19 240	6
Võlad ja ettemaksed	55 156	37 013	
Kokku lühiajalised kohustused	74 050	56 253	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	95 867	95 867	
Kokku pikaajalised kohustused	95 867	95 867	
Kokku kohustused	169 917	152 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 233	131 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 996	128 048	
Kokku omakapital	329 181	262 185	
Kokku kohustused ja omakapital	499 098	414 305	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	651 839	744 884	
Muud äritulud	4 009	2 366	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-285 361	-421 045	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 900	-42 942	
Tööjõukulud	-216 954	-149 992	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 540	-1 773	
Muud ärikulud	-97	-6 452	
Kokku ärikasum (-kahjum)	66 996	125 046	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3 002	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 996	128 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 996	128 048	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	66 996	125 046
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 540	1 773
Kokku korrigeerimised	23 540	1 773
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-93 069	-23 745
Varude muutus	-2 653	-7 060
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-74 111	-26 507
Kokku rahavood äritegevusest	-79 297	69 507
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-62 304
Antud laenud	-6 000	0
Antud laenude tagasimaksed	7 100	103 670
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 100	41 366
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 578	8 500
Saadud laenude tagasimaksed	-13 924	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 346	8 500
Kokku rahavood	-80 543	119 373
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	155 348	35 975
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-80 543	119 373
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 805	155 348

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	131 185	134 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)			128 048	128 048
31.12.2013	2 684	268	259 233	262 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)			66 996	66 996
31.12.2014	2 684	268	326 229	329 181

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing REF Ehitustööd 2014. 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

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.

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.

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

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 ärilistele otsustele. 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 ärilistele otsustele

* eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedsed pereliikmed ja nendega seotd äriühingud.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	74 805	155 348
Kokku raha	74 805	155 348

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	356 398	356 398
Ostjatelt laekumata arved	356 398	356 398
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 144	2 144
Muud nõuded	4 604	4 604
Laenunõuded	4 604	4 604
Kokku nõuded ja ettemaksed	363 146	363 146
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	114 475	114 475
Ostjatelt laekumata arved	114 475	114 475
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 846	11 846
Muud nõuded	13 704	13 704
Laenunõuded	13 704	13 704
Ettemaksed	34 245	34 245
Tulevaste perioodide kulud	34 245	34 245
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 270	174 270

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	356 398	114 475
Kokku nõuded ostjate vastu	356 398	114 475

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		25 515		25 515
Käibemaks		3 395	11 665	
Üksikisiku tulumaks		1 897		1 862
Sotsiaalmaks		7 178		3 867
Kohustuslik kogumispension		106		132
Töötuskindlustusmaksed		336		337
Ettemaksukonto jääk	2 144		181	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 144	38 427	11 846	31 713

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	18 894	18 894		
Lühiajalised laenud kokku	18 894	18 894		
Laenukohustused kokku	18 894	18 894		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	19 240	19 240		
Lühiajalised laenud kokku	19 240	19 240		
Laenukohustused kokku	19 240	19 240		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	15 434	5 300
Kokku võlad tarnijatele	15 434	5 300

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töövõtjatele	9 554	11 503
Kokku võlad töövõtjatele	9 554	11 503

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Dividendivõlad	95 867		95 867
Muud viitvõlad	6 742	6 742	
Viitvõlad	6 742	6 742	
Kokku muud võlad	102 609	6 742	95 867

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Dividendivõlad	95 867		95 867
Kokku muud võlad	95 867		95 867

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	161 393	111 327
Sotsiaalmaksud	55 561	38 665
Kokku tööjõukulud	216 954	149 992
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	18

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

REF Ehitustööd Oü 2014. majandusaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

OÜ REF Ehitustööd (registrikood: 10950866) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VELJA	Juhatuse liige	03.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 996
Kokku	326 229

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 996
Kokku	326 229

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	651839	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Velja	36908150220	Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

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