

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ REF Ehitustööd

registrikood: 10950866

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 3-22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 2015.majandusaastal oli ehitusteenuse osutamine.

2015. majandusaastal oli keskmine põhikohaga töötajate arv 14. Ettevõtte tööjõukulud 2015.majandusaastal olid koos sotsiaalmaksuga 165518 eurot.

REF Ehitustööd Oü juhatus koosneb ühest liikmest. 2015.majandusaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,9	5,9
ROA	10,20%	13,24%
ROE	15,03%	20,34%

- 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 472	74 805	2
Nõuded ja ettemaksed	475 090	363 146	3
Kokku käibevara	520 562	437 951	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	50 207	61 147	
Kokku põhivara	50 207	61 147	
Kokku varad	570 769	499 098	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 210	18 894	6
Võlad ja ettemaksed	46 249	55 156	
Kokku lühiajalised kohustused	87 459	74 050	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	95 867	95 867	
Kokku pikaajalised kohustused	95 867	95 867	
Kokku kohustused	183 326	169 917	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 229	259 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 262	66 996	
Kokku omakapital	387 443	329 181	
Kokku kohustused ja omakapital	570 769	499 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	485 567	651 839	
Muud äritulud	18	4 009	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 657	-285 361	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 861	-62 900	
Tööjõukulud	-165 518	-216 954	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 940	-23 540	
Muud ärikulud	0	-97	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 609	66 996	
Muud finantstulud ja -kulud	35 653	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 262	66 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 262	66 996	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 609	66 996	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 940	23 540	
Kokku korrigeerimised	10 940	23 540	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-79 968	-93 069	
Varude muutus	-23 085	-2 653	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 634	-74 111	
Kokku rahavood äritegevusest	-79 138	-79 297	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-6 000	
Antud laenude tagasimaksed	900	7 100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	900	1 100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 316	11 578	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-13 924	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	26 589	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	48 905	-2 346	
Kokku rahavood	-29 333	-80 543	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 805	155 348	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 333	-80 543	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 472	74 805	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 262	58 262
31.12.2015	2 684	268	384 491	387 443

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing REF Ehitustööd 2015. 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 20/80 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 31.12.2015 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	45 472	74 805
Kokku raha	45 472	74 805

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	438 400	438 400
Ostjatelt laekumata arved	439 126	439 126
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-726	-726
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 758	1 758
Muud nõuded	10 127	10 127
Laenunõuded	3 704	3 704
Intressinõuded	6 423	6 423
Ettemaksed	24 805	24 805
Muud makstud ettemaksed	24 805	24 805
Kokku nõuded ja ettemaksed	475 090	475 090
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	439 126	356 398
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-726	0
Kokku nõuded ostjate vastu	438 400	356 398
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-726	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-726	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12 252		25 515
Käibemaks		9 222		3 395
Üksikisiku tulumaks		2 165		1 897
Sotsiaalmaks		4 728		7 178
Kohustuslik kogumispension		133		106
Töötuskindlustusmaksed		312		336
Ettemaksukonto jääk	1 758		2 144	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 758	28 812	2 144	38 427

Lisa 6 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	41 210	41 210		
Lühiajalised laenud kokku	41 210	41 210		
Laenukohustused kokku	41 210	41 210		
	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		

Lisa 7 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	6 960	15 434
Kokku võlad tarnijatele	6 960	15 434

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad töövõtjatele	10 477	9 554
Kokku võlad töövõtjatele	10 477	9 554

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Dividendivõlad	95 867		95 867
Kokku muud võlad	95 867		95 867
	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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	122 889	161 393
Sotsiaalmaksud	42 629	55 561
Kokku tööjõukulud	165 518	216 954
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	20

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 210	18 894

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 210
2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 894

REF Ehitustööd Oü 2015. majandusaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2016

OÜ REF Ehitustööd (registrikood: 10950866) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VELJA	Juhatuse liige	18.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 262
Kokku	384 491
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 262
Kokku	384 491
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	469067	96.60%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Velja	36908150220	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

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