

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing REFERENTS

registrikood: 11143642

tänavatalu nimi, Kadaka tee 72c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

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 Võlad tarnijatele	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

ja konverentse.

2015. aastal viis osaühing Referents ellu põhitegevus ning ettevõtte oli tegev projektide kirjutamise ja nõustamise valdkonnas ja osales erinevate

projektide realiseerimisel.

2015 aasta müügiläive oli 6 017 eur.

2016. aastal jätkab ettevõtte põhitegevust ja otsitakse ettevõtte arengut soodustavaid tegevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 735	8 596
Nõuded ja ettemaksed	14 927	17 037
Kokku käibevara	18 662	25 633
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	146	146
Materiaalne põhivara	332	512
Kokku põhivara	478	658
Kokku varad	19 140	26 291
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 282	7 960
Kokku lühiajalised kohustused	1 282	7 960
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 020	10 335
Kokku pikaajalised kohustused	8 020	10 335
Kokku kohustused	9 302	18 295
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 184	-2 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 842	7 854
Kokku omakapital	9 838	7 996
Kokku kohustused ja omakapital	19 140	26 291

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	6 017	26 974
Muud äritulud	5 920	348
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-655	-1 159
Mitmesugused tegevuskulud	-9 252	-18 129
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-180	-180
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 850	7 854
Intressikulud	-8	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 842	7 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 842	7 854

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 850	7 854
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	180	180
Kokku korrigeerimised	180	180
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-205	-441
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 678	-850
Kokku rahavood äritegevusest	-4 853	6 743
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-8	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8	0
Kokku rahavood	-4 861	6 743
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 596	1 853
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 861	6 743
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 735	8 596

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-2 670	142
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 854	7 854
31.12.2014	2 556	256	5 184	7 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 842	1 842
31.12.2015	2 556	256	7 026	9 838

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 600 eurot. 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 600 eurot, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600**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 õiglasest väärtusest (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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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 valmidusastele 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	3 735	8 596
Kokku raha	3 735	8 596

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 315	2 315
Kokku nõuded ostjate vastu	2 315	2 315

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	5 968	5 958
Kokku võlad tarnijatele	5 968	5 958

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 017	26 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 017	26 974
Kokku müügitulu	6 017	26 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitama koostöö	0	0
Muu müük	0	0
projekti juhtimisteenus	0	0
konsultatsiooni teenus	6 017	26 974
renditeenus	0	0
Kokku müügitulu	6 017	26 974

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2016

Osaühing REFERENTS (registrikood: 11143642) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELE VINNI	Juhatuse liige	30.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 842
Kokku	7 026
Jaotamine	
Katmine tulevaste perioodide kasumiga	
Kokku	7 026

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 842
Kokku	7 026
Jaotamine	
Katmine tulevaste perioodide kaumiga	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	6017	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reele Vinni	48002050304	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 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