

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Muud võlad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

REF Ehitustööd Oü põhitegevuseks 2017.majandusaastal oli ehitusteenuse osutamine.

2017. majandusaastal oli keskmine põhikohaga töötajate arv 15.

Ettevõtte tööjõukulud 2017.majandusaastal olid koos sotsiaalmaksuga 227 123 eurot.

REF Ehitustööd Oü juhatus koosneb ühest liikmest. 2017.majandusaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4	5
ROA	5,2%	2,12%
ROE	9%	3,6%

- 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 497	85 261	2
Nõuded ja ettemaksed	440 845	416 382	3
Kokku käibevarad	590 342	501 643	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	82 614	92 754	
Kokku põhivarad	82 614	92 754	
Kokku varad	672 956	594 397	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 282	49 679	6
Võlad ja ettemaksed	101 507	48 750	
Kokku lühiajalised kohustised	141 789	98 429	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	145 867	145 867	
Kokku pikaajalised kohustised	145 867	145 867	
Kokku kohustised	287 656	244 296	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	347 149	334 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 199	12 658	
Kokku omakapital	385 300	350 101	
Kokku kohustised ja omakapital	672 956	594 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	749 741	669 144
Muud äritulud	3	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-430 039	-446 807
Mitmesugused tegevuskulud	-44 563	-43 766
Tööjõukulud	-227 123	-210 115
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 140	-11 490
Muud ärikulud	-2 680	-40
Ärikasum (kahjum)	35 199	-43 070
Intressitulud	0	14 369
Muud finantstulud ja -kulud	0	41 359
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 199	12 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 199	12 658

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing REF Ehitustööd 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1598

Finantskohustised

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 kohustised

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 31.12.2016 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	149 497	85 261
Kokku raha	149 497	85 261

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	428 360	428 360
Ostjatelt laekumata arved	431 809	431 809
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 449	-3 449
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	687	687
Ettemaksed	11 798	11 798
Muud makstud ettemaksed	11 798	11 798
Kokku nõuded ja ettemaksed	440 845	440 845
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	409 947	409 947
Ostjatelt laekumata arved	410 673	410 673
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-726	-726
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 431	3 431
Muud nõuded	3 004	3 004
Laenuõuded	3 004	3 004
Kokku nõuded ja ettemaksed	416 382	416 382

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	431 809	410 673
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 449	-726
Kokku nõuded ostjate vastu	428 360	409 947

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 054		8 216
Üksikisiku tulumaks		2 379		2 044
Sotsiaalmaks		5 085		4 176
Kohustuslik kogumispension		190		155
Töötuskindlustusmaksed		358		293
Ettemaksukonto jääk	687		3 431	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	687	13 066	3 431	14 884

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	40 282	40 282		
Lühiajalised laenud kokku	40 282	40 282		
Laenukohustised kokku	40 282	40 282		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	49 679	49 679		
Lühiajalised laenud kokku	49 679	49 679		
Laenukohustised kokku	49 679	49 679		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017
Võlad tarnijatele	45 485
Kokku võlad tarnijatele	45 485

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad töövõtjatele	14 946	12 687
Kokku võlad töövõtjatele	14 946	12 687

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	1 - 5 aasta jooksul
Dividendivõlad	145 867	145 867
Kokku muud võlad	145 867	145 867
	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul
Dividendivõlad	145 867	145 867
Kokku muud võlad	145 867	145 867

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	169 681	156 913
Sotsiaalmaksud	57 442	53 202
Kokku tööjõukulud	227 123	210 115
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 282	49 679

REF Ehitustööd Oü 2017. majandusaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

OÜ REF Ehitustööd (registrikood: 10950866) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VELJA	Juhatuse liige	31.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	347 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 199
Kokku	382 348

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	347 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 199
Kokku	382 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	749741	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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