

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Muud võlad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

REF Ehitustööd Oü põhitegevuseks 2022.majandusaastal oli ehitusteenuse osutamine, eelkõige allhankena 2022 toimus üldine hinnatõus põhjustatuna suurtest tarneraskustest. Sõjaga seoses kehtestatud sanktsioonid avaldasid mõju ka ehitussektori hindadele.

2022. majandusaastal oli keskmine põhikohaga töötajate arv 8.

Ettevõtte tööjõukulud 2022.majandusaastal olid koos sotsiaalmaksuga 119 164 eurot.

REF Ehitustööd Oü juhatus koosneb ühest liikmest. 2022.majandusaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Rein Velja
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	121 750	9 246	2
Nõuded ja ettemaksed	145 253	206 552	3
Varud	61 516	25 762	
Kokku käibevarad	328 519	241 560	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	74 829	80 017	
Kokku põhivarad	74 829	80 017	
Kokku varad	403 348	321 577	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 622	17 769	
Kokku lühiajalised kohustised	21 622	17 769	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	182 616	105 895	5
Võlad ja ettemaksed	145 867	145 867	
Kokku pikaajalised kohustised	328 483	251 762	
Kokku kohustised	350 105	269 531	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 094	57 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 197	-7 961	
Kokku omakapital	53 243	52 046	
Kokku kohustised ja omakapital	403 348	321 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	362 165	176 730
Muud äritulud	1	2 028
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-202 363	-52 574
Mitmesugused tegevuskulud	-34 254	-28 065
Tööjõukulud	-119 164	-100 892
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 188	-5 188
Ärikasum (kahjum)	1 197	-7 961
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 197	-7 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 197	-7 961

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing REF Ehitustööd 2022. 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 31.12.2022 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod ja kassa	121 750	9 246
Kokku raha	121 750	9 246

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	145 180	145 180
Ostjatelt laekumata arved	145 180	145 180
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73	73
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 253	145 253
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	206 547	206 547
Ostjatelt laekumata arved	206 547	206 547
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	206 552	206 552

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 911		971
Üksikisiku tulumaks		1 568		1 839
Sotsiaalmaks		2 895		3 325
Kohustuslik kogumispension		80		13
Töötuskindlustusmaksed		199		231
Ettemaksukonto jääk	73			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73	7 653	5	6 379

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	182 616		182 616	
Pikaajalised laenud kokku	182 616		182 616	
Laenukohustised kokku	182 616		182 616	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	105 895		105 895	
Pikaajalised laenud kokku	105 895		105 895	
Laenukohustised kokku	105 895		105 895	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	2 205	6 770
Kokku võlad tarnijatele	2 205	6 770

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad töövõtjatele	11 764	4 620
Kokku võlad töövõtjatele	11 764	4 620

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Dividendivõlad	145 867	145 867
Kokku muud võlad	145 867	145 867
	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul
Dividendivõlad	145 867	145 867
Kokku muud võlad	145 867	145 867

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	89 073	76 233
Sotsiaalmaksud	30 091	24 659
Kokku tööjõukulud	119 164	100 892
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 000	12 800	0	80 800
Kokku laenukohustised	68 000	12 800	0	80 800
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud		31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 800		2 000	82 800
Kokku laenukohustised	80 800		2 000	82 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ REF Ehitustööd (registrikood: 10950866) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VELJA	Juhatuse liige	14.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 197
Kokku	50 291

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 197
Kokku	50 291

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	362165	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