

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ REF Ehitustööd

registrikood: 10950866

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Paldiski mnt 3-22

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 2023. aasta müügituluks kujunes 260 577 tuhat eurot. Võrdluseks 2022. aastal 362 165 tuhat eurot.

2023 aastal oli Eestis üldine hinnatõus 9,2%, hnnatõus ehitussektoris oli põhjustatud suurtest tarneraskustest. Kõik see mõjutas ettevõtteid ja eraisikuid ettevaatusega investeerima ehitusse. REF Ehitustööd enamus müügitulust tuli allhanke lepingutest. Ehitusobjektid asusid valdavalt Eestis.

Koos majandusaasta 2023 kinnitamisega 29.06.2024 on ainuosanik Rein Velja teinud ainuosaniku otsuse. Antud otsusega on Rein Velja otsustanud loobuda välja kuulutatud dividendidest, mis on jäänud välja maksmata (summas 145 867 eurot ja 47 senti)

2023. majandusaastal oli keskmine töötajate arv 8. Ettevõtte tööjõukulud 2023.majandusaastal olid koos sotsiaalmaksuga 140 083 eurot. REF Ehitustööd OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. 2023.majandusaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Rein Velja
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 867	121 750	2
Nõuded ja ettemaksed	133 782	145 253	3
Varud	33 848	61 516	
Kokku käibevarad	213 497	328 519	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	89 461	74 829	
Kokku põhivarad	89 461	74 829	
Kokku varad	302 958	403 348	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 660	21 622	
Kokku lühiajalised kohustised	18 660	21 622	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	82 800	182 616	5
Võlad ja ettemaksed	145 687	145 867	
Kokku pikaajalised kohustised	228 487	328 483	
Kokku kohustised	247 147	350 105	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 291	49 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 568	1 197	
Kokku omakapital	55 811	53 243	
Kokku kohustised ja omakapital	302 958	403 348	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	260 577	362 165	
Muud äritulud	234	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 912	-202 363	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 760	-34 254	
Tööjõukulud	-140 083	-119 164	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 188	-5 188	
Muud ärikulud	-300	0	
Ärikasum (kahjum)	2 568	1 197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 568	1 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 568	1 197	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing REF Ehitustööd 2023. 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 31.12.2023 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod ja kassa	45 867	121 750
Kokku raha	45 867	121 750

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	133 744	133 744
Ostjatelt laekumata arved	133 744	133 744
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 782	133 782
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 562		2 911
Üksikisiku tulumaks		1 199		1 568
Sotsiaalmaks		3 182		2 895
Kohustuslik kogumispension		79		80
Töötuskindlustusmaksed		216		199
Ettemaksukonto jääk	38		73	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38	8 238	73	7 653

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	82 800		82 800	
Pikaajalised laenud kokku	82 800		82 800	
Laenukohustised kokku	82 800		82 800	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	448	2 205
Kokku võlad tarnijatele	448	2 205

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad töövõtjatele	9 974	11 764
Kokku võlad töövõtjatele	9 974	11 764

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul
Dividendivõlad	145 867	145 867
Kokku muud võlad	145 867	145 867
	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Dividendivõlad	145 867	145 867
Kokku muud võlad	145 867	145 867

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	104 564	89 073
Sotsiaalmaksud	35 519	30 091
Kokku tööjõukulud	140 083	119 164
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 800	82 800
Kokku antud laenud	82 800	82 800

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: 29.06.2024

OÜ REF Ehitustööd (registrikood: 10950866) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VELJA	Juhatuse liige	29.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 568
Kokku	52 859

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 568
Kokku	52 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	260577	100.00%	Jah