

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Refteh

registrikood: 10527719

tänava/talu nimi, Lagle pst. 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11315

maakond: Harju maakond

telefon: 6650098

faks: 6650097

e-posti aadress: info@refteh.ee

veebilehe aadress: www.refteh.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 7 Varud	17
Lisa 8 Materiaalne põhivara	18
Lisa 9 Kapitalirent	19
Lisa 10 Kasutusrent	20
Lisa 11 Laenukohustused	21
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 13 Võlad tarnijatele	23
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 15 Muud võlad	25
Lisa 16 Saadud ettemaksed	26
Lisa 17 Osakapital	27
Lisa 18 Müügitulu	28
Lisa 19 Muud äritulud	29
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	30
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	31
Lisa 22 Tööjõukulud	32
Lisa 23 Muud ärikulud	33
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	34
Lisa 25 Tulumaks	35
Lisa 26 Seotud osapooled	36

Tegevusaruanne

OÜ Refteh põhitegevuseks on külmutustehnika müük, paigaldus ja hooldus.

Tegevusvaldkonnad jagunevad järgmiselt:

- kaubanduslik külmutustehnika, kaupluste letid ja külmkambrid
- kliimaseadmed, konditsioneerid ja soojuspumbad
- tööstuslikud jahutusseadmed, veejahutid jne.
- tehnohooldustööd

2009 tegevusaasta suurimateks töödeks kaubandusliku külmutustehnika osas oli AS Tiigi Keskus sügavkülmakambri jahutusseadmete montaaž.

Konditsioneerimis ja õhusoojuspumpade osas olid suuremateks töödeks mitmete tootmisruumide soojuspumba ja jahutussüsteemide väljaehitamine. Samuti erinevate büroo ruumide jahutus ning erinevate aparaadiruumide ja serveriruumide jahutusseadmete väljaehitamine.

Jätkuvalt on populaarsed eraklientide hulgas õhusoojuspumbad.

Külmutustehnika tarbeks enamus seadmeid hagiti Eestist Külmakomponentide OÜ ja Arctica Ref OÜ-st. Valmis tooted nagu külmutus ja veejahutusagregaadid hangiti firmalt Carrier OY .

Konditsioneeride ja õhusoojuspumpade tarnijaks on samuti firma Carrier OY gruppi kuuluv Toshiba Air Conditioning.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu	17378622	34611706
Tulu kasv/kahanemine	-49%	14%
Brutokasumi/-kahjumi määr %	2%	10%
Puhaskasum/-kahjum	219964	3494505
Kasumi kasv	-93%	72%
Puhasrentaablus	1%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)	3,66	3,8
ROA	3%	42%
ROE	4%	54%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2009} - \text{müügitulu 2008}) / \text{müügitulu 2008} * 100$$

$$\text{Brutokasumimäär (\%)} = \text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2009} - \text{puhaskasum 2008}) / \text{puhaskasum 2008} * 100$$

$$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

$$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$$

$$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$$

Personal

Refteh OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 13 töötajat 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 4305347 krooni, kahanedes aastaga 59% .

Tööjõukulud kahanesid seoses 2009.a. majanduse langusest tingitud tööde mahu ja sellega seoses tulude vähenemisega.

Ettevõtte juhatuse liikmete töötasud moodustasid majandusaastal 693669 krooni. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2010 tegevusaasta põhi eesmärgiks on peamiste tegevusalade nagu külmutustehnika ja soojuspumpade müügi edendamine ja uute klientide ning suundade leidmine.

Eesmärgiks on võetud 2009 tegevusaastal koostöö jätkamine ja tugevdamine peamise tarnija Carrier Oy-ga, samuti teadvustada üha suuremale tarbijaskonnale Carrier ja Toshiba kaubamärgi võimalusi.

Üheks peamiseks eesmärgiks saab ka 2010 tegevusaastal olema tehnohoolduse kvaliteetsema teenuse pakkumine.

2009 tegevusaastal suuremahulisi investeeringuid ei teostatud.

2010 tegevusaastaks suuremahulisi investeeringuid ettenäha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Refteh juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et ;

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Refteh finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Refteh on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 849 197	5 423 207	2
Nõuded ja ettemaksed	959 213	1 055 665	3,4,5
Varud	472 501	581 672	7
Kokku käibevara	5 280 911	7 060 544	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud		4 911	6
Materiaalne põhivara	1 231 932	1 338 605	8
Kokku põhivara	1 231 932	1 343 516	8
Kokku varad	6 512 843	8 404 060	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		140 315	9,11
Võlad ja ettemaksed	1 439 177	1 704 592	5,12,13,14,15,16
Kokku lühiajalised kohustused	1 439 177	1 844 907	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		125 451	9,11
Kokku pikaajalised kohustused		125 451	
Kokku kohustused	1 439 177	1 970 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	17
Ülekurss	20 000	20 000	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 393 702	2 479 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 964	3 494 505	
Kokku omakapital	5 073 666	6 433 702	
Kokku kohustused ja omakapital	6 512 843	8 404 060	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	17 378 622	34 611 703	18
Muud äritulud	15 780		19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 460 369	-21 347 591	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 903 600	-2 080 904	21
Tööjõukulud	-4 305 347	-7 303 241	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-198 721	-254 881	8
Muud ärikulud	-25 928	-8 584	23
Ärikasum (-kahjum)	500 437	3 616 502	
Finantstulud ja -kulud	139 527	196 991	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	639 964	3 813 493	
Tulumaks	-420 000	-318 988	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 964	3 494 505	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	500 437	3 616 502	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	198 721	254 881	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-13 923		8
Kokku korrigeerimised	184 798	254 881	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	96 452	-8 019	
Varude muutus	109 171	916 205	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-265 415	-1 401 958	
Makstud intressid		-41 490	24
Makstud ettevõtte tulumaks	-420 000	-318 988	25
Kokku rahavood äritegevusest	205 443	3 017 133	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-93 125	-95 766	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 000		8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 911	4 912	6
Laekunud intressid	157 404	208 788	23
Muud laekumised investeerimistegevusest		29 693	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	84 190	147 627	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-265 766	-75 482	9
Makstud intressid	-17 877		24
Makstud dividendid	-1 580 000	-1 200 000	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 863 643	-1 275 482	
Kokku rahavood	-1 574 010	1 889 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 423 207	3 533 929	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 574 010	1 889 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 849 197	5 423 207	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	20 000	40 000	3 679 197	4 139 197
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				3 494 505	3 494 505
Makstud dividendid				-1 200 000	-1 200 000
31.12.2008	400 000	20 000	40 000	5 973 702	6 433 702
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				219 964	219 964
Muutused muudest väljamaksetest omanikele				-1 580 000	-1 580 000
31.12.2009	400 000	20 000	40 000	4 613 666	5 073 666

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täpsusega tuhat krooni.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhise ja soetusmaksumuse printsiipe.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	25
Seadmed	5
Sõidukid	5
Muu materiaalne põhivara	5

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 25 aastat

Seadmed 2,5 - 5 aastat

Sõidukid 2,5-5 aastat

Muu inventar 2 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast.

Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	55 861	138 494
Arvelduskontod	1 393	9 640
Tähtajalised hoiused	3 791 943	5 275 073
Kokku raha	3 849 197	5 423 207

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	933 745	978 430	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		54	5
Muud lühiajalised nõuded		1 937	
Ettemaksed	25 468	75 244	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	959 213	1 055 665	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	933 745	978 430	
Kokku nõuded ostjate vastu	933 745	978 430	4

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	105 560		183 993
Üksikisiku tulumaks	133 673		215 239
Erisoodustuse tulumaks	1 063		1 063
Sotsiaalmaks	234 798		369 870
Kohustuslik kogumispension	639		21 089
Töötuskindlustusmaksed	29 659		10 048
Ettemaksukonto jääk		54	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	505 392	54	801 302

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud		4 911
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		4 911

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	8 855	8 855
Müügiks ostetud kaubad	463 646	572 817
Kokku varud	472 501	581 672

Lisa 8 Materiaalne põhivara (kroonides)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007										
Soetusmaksumus	47 600	214 885	1 358 090	137 002	32 533	1 527 625	33 000	684 005	684 005	2 507 115
Akumuleeritud kulum		-71 166	-791 795	-85 166	-32 533	-909 494	-28 735			-1 009 395
Jääkmaksumus	47 600	143 719	566 295	51 836		618 131	4 265	684 005	684 005	1 497 720
Ostud ja parendused				29 023		29 023		66 743	66 743	95 766
Amortisatsioonikulu		-12 888	-218 558	-20 039		-238 597	-3 396			-254 881
31.12.2008										
Soetusmaksumus	47 600	214 885	1 358 090	129 191	32 533	1 519 814	33 000	750 748	750 748	2 566 047
Akumuleeritud kulum		-84 054	-1 010 353	-68 371	-32 533	-1 111 257	-32 131			-1 227 442
Jääkmaksumus	47 600	130 831	347 737	60 820		408 557	869	750 748	750 748	1 338 605
Ostud ja parendused			81 220	11 905		93 125				93 125
Amortisatsioonikulu		-12 888	-25 694	-25 050		-50 744	-869			-64 501
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-1 077		-1 077				-1 077
Müügid			-134 220			-134 220				-134 220
31.12.2009										
Soetusmaksumus	47 600	214 885	1 305 090	128 469	32 533	1 466 092	33 000	750 748	750 748	2 512 325
Akumuleeritud kulum		-96 942	-1 036 047	-81 871	-32 533	-1 150 451	-33 000			-1 280 393
Jääkmaksumus	47 600	117 943	269 043	46 598		315 641	0	750 748	750 748	1 231 932

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	15 000	
Transpordivahendid	15 000	
Kokku	15 000	

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
leping 105133				
leping 108903				
leping 054L186				
Kapitalirendikohustused kokku	265 766	140 315	125 451	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus						
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Muud varad	Kokku
31.12.2009			190 531			190 531
31.12.2008			309 007			309 007

31.12.2009.a. seisuga kapitalirendikohustust ei ole.
Kõik kapitalirndilepingud on lõpetatud 2009.a.

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	165 289	47 815
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	23 040	50 280
1-5 aasta jooksul		221 390

Kasutusrendi lepingu intress on Euro 6 kuu Euribor + marginaal 1,72%
Lepingu valuuta on EUR.

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	265 766	140 315	125 451	
Laenukohustused kokku	265 766	140 315	125 451	

Kõik laenulepingud on lõpetatud 2009.a. jooksul.

Seisuga 31.12.2009.a.on lühiajalisite ja pikaajalisiste laenude jääk 0 EEK.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	238 247	521 900	13
Võlad töövõtjatele	476 494	381 390	14
Maksuvõlad	505 392	801 302	5
Muud võlad	44		15
Saadud ettemaksed	219 000		16
Kokku võlad ja ettemaksed	1 439 177	1 704 592	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
võlad tarnijatele	238 247	521 900	
Kokku võlad tarnijatele	238 247	521 900	13

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	476 494	381 390	
Kokku võlad töövõtjatele	476 494	381 390	14

Lisa 15 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	44	44			
Kokku muud võlad	44	44			15

Lisa 16 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Ostjate ettemaksed	219 000	
Kokku saadud ettemaksed	219 000	16

Lisa 17 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	400 000	400 000
Osade arv (tk)	4 000	4 000

Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 378 622	34 611 703
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	17 378 622	34 611 703
Kokku müügitulu	17 378 622	34 611 703
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kliimaseadmete müük	7 220 907	17 021 593
Külmutusseadmete müük,paigaldus	7 086 589	14 697 176
Külmutusseadmete hooldustööd	3 071 126	2 892 934
Kokku müügitulu	17 378 622	34 611 703

Lisa 19 Muud äritulud

(kroonides)

	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	12 641
Muud	3 139
Kokku muud äritulud	15 780

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	5 723 145	13 078 033
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 713 853	8 187 593
Muud	23 371	81 965
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 460 369	21 347 591

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	298 044	265 756
Energia	285 392	442 059
Elektrienergia	22 326	22 019
Kütus	263 066	420 040
Mitmesugused bürookulud	242 868	266 369
Lähetuskulud	40 538	120 808
Koolituskulud	35 170	
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 644	11 928
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	43 671	92 343
Sõidukite kulud	360 706	362 353
Reklaam	181 104	182 367
Ostetud transporditeenus	91 629	142 787
Muud	310 834	194 134
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 903 600	2 080 904

Lisa 22 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	3 210 217	5 478 791
Sotsiaalmaksud	1 449 635	1 824 450
Kokku tööjõukulud	4 659 852	7 303 241
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	15

Lisa 23 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 077	
Kahjum valuutakursi muutustest	5 851	8 147
Trahvid, viivised ja hüvitised	19 000	
Muud		437
Kokku muud ärikulud	25 928	8 584

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		29 693
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest		29 693
Intressitulud	157 404	208 788
Intressikulud	-17 877	-41 490
Intressikulu kapitalirendilt	-17 877	-41 490
Kokku finantstulud ja -kulud	139 527	196 991

Lisa 25 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Muud väljamaksed omakapitalist	1 580 000	420 000
Kokku	1 580 000	420 000

Lisa 26 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	693 669	2 360 604

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Refteh (registrikood: 10527719) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORMIS MERI	Juhatuse liige	12.04.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Refteh osanikele

Olen auditeerinud osaühing Refteh raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 36, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamus avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt osaühing Refteh finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Kaja Vatter
194
CoAudit OÜ
64
Pärnu mnt.154-324, 11317
21.04.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Refteh (registrikood: 10527719) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA VATTER	Vandeaudiitor	21.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 393 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 964
Kokku	4 613 666
Juhatus tegi ettepaneku jätta 2009.a.kasum jaotamata ja liita eelmiste perioodide jaotamata kasumile.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 393 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	219 964
Kokku	4 613 666
Juhatus otsustas jätta 2009.a.kasumi jaotamata ja liita eeliste aastate jaotamata kasumile.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	7220907	41.55%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	7086589	40.78%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	3071126	17.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tormis Meri	37307090210	Eesti	134000 EEK
Margo Salu	37304072753	Tallinn, Harju maakond, Eesti	134000 EEK
Sven Golovkin	37102130210	Eesti	92000 EEK
osaühing Refteh	10527719	Lagle pst 6, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@refteh.ee
Faks	+372 6650097
Telefon	+372 6650098
Veebilehe aadress	www.refteh.ee