

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Refteh

registrikood: 10527719

tänavatalu nimi, Lagle pst 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11315

telefon: +372 6650098

faks: +372 6650097

e-posti aadress: info@refteh.ee

veebilehe aadress: www.refteh.ee

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Tulumaks	12
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Refteh põhitegevuseks on külmutustehnika müük, paigaldus ja hooldus.

Tegevusvaldkonnad jagunevad järgmiselt:

- kaubanduslik külmutustehnika ja külmkambrid
- kliimaseadmed, konditsioneerid ja soojuspumpad
- tööstuslikud jahutusseadmed
- tehnohooldustööd

2022 tegevusaasta peamiseks töödeks olid külmkambrite, konditsioneeride, soojuspumpade ja erinevate jahutussüsteemide väljaehitamine nii era kui ka äriklientidele.

Külmutustehnika tarbeks enamus seadmeid hangiti Eestist. Suurimad tarnijad on Onninen OÜ, OÜ Põlva-Term, Beijer Ref Eesti OÜ, Arctica Solutions OÜ ja Moralte OÜ.

Personal

Refteh OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat.

2022 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 254 303 eurot.

Ettevõtte juhatuse liikme töötasu majandusaastal oli 52 427 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023 aasta põhi eesmärk on peamiste tegevusalade nagu külmatehnika ja külmkambrite müügi edendamine ja uute klientide ning suundade leidmine. Väga oluline ja tähtis suund on ka koostöö jätkamine pikaajaliste klientidega.

2023 tegevusaastaks suuremahulisi investeeringuid ja muudatusi ei ole planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	248 437	227 398	2
Nõuded ja ettemaksed	109 321	145 710	3
Varud	9 668	16 667	4
Kokku käibevarad	367 426	389 775	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	97 199	82 334	6
Kokku põhivarad	97 199	82 334	
Kokku varad	464 625	472 109	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	60 845	90 370	7
Kokku lühiajalised kohustised	60 845	90 370	
Kokku kohustised	60 845	90 370	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	9
Ülekurss	1 278	1 278	
Kohustuslik reservkapital	2 560	2 560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 301	337 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 041	15 199	
Kokku omakapital	403 780	381 739	
Kokku kohustised ja omakapital	464 625	472 109	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 173 762	923 617	10
Muud äritulud	6 238	5 296	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-668 161	-602 030	12
Mitmesugused tegevuskulud	-74 062	-52 753	13
Tööjõukulud	-254 303	-228 863	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 915	-22 193	6
Muud ärikulud	-595	-576	15
Ärikasum (kahjum)	152 964	22 498	
Intressitulud	22	27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152 986	22 525	
Tulumaks	-22 945	-7 326	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 041	15 199	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022. 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 eurodes.

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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulus.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Transpordivahendid	5
Arvitid ja süsteemid	5
Muud masinad	5
Muu materiaalne põhivara	5

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

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

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	1 457	1 425
Arvelduskontod	246 980	225 973
Kokku raha	248 437	227 398

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	109 321	109 321
Ostjatelt laekumata arved	109 321	109 321
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 321	109 321
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	145 710	145 710
Ostjatelt laekumata arved	145 710	145 710
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 710	145 710

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	9 668	16 667
Kokku varud	9 668	16 667

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 944	2 907
Üksikisiku tulumaks	6 851	6 546
Erisoodustuse tulumaks	161	115
Sotsiaalmaks	11 856	11 297
Kohustuslik kogumispension	342	392
Töötuskindlustusmaksed	810	808
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 964	22 065

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	111 412	4 374	5 984	121 770	2 401	190 056
Akumuleeritud kulum		-38 832	-72 516	-4 374	-5 868	-82 758	-2 401	-123 991
Jääkmaksumus	3 042	24 011	38 896	0	116	39 012	0	66 065
Ostud ja parendused			42 165			42 165		42 165
Amortisatsioonikulu		-3 771	-18 306		-116	-18 422		-22 193
Müügid (jääkmaksumuses)			-3 703			-3 703		-3 703
31.12.2021								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	133 096	4 374	5 984	143 454	2 401	211 740
Akumuleeritud kulum		-42 603	-74 044	-4 374	-5 984	-84 402	-2 401	-129 406
Jääkmaksumus	3 042	20 240	59 052	0	0	59 052	0	82 334
Ostud ja parendused			59 217			59 217		59 217
Amortisatsioonikulu		-3 770	-26 144			-26 144		-29 914
Müügid (jääkmaksumuses)			-14 438			-14 438		-14 438
31.12.2022								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	153 905	2 769	5 984	162 658	2 401	230 944
Akumuleeritud kulum		-46 373	-76 218	-2 769	-5 984	-84 971	-2 401	-133 745
Jääkmaksumus	3 042	16 470	77 687	0	0	77 687	0	97 199

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	24 810	10 800
Transpordivahendid	24 810	10 800
Kokku	24 810	10 800

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 721	11 721	
Võlad töövõtjatele	25 317	25 317	8
Maksuvõlad	22 964	22 964	5
Muud võlad	843	843	
Muud viitvõlad	843	843	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 845	60 845	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 797	50 797	
Võlad töövõtjatele	17 397	17 397	8
Maksuvõlad	22 065	22 065	5
Muud võlad	111	111	
Muud viitvõlad	111	111	
Kokku võlad ja ettemaksed	90 370	90 370	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	12 040	10 587
Puhkusetasude kohustis	13 277	6 810
Kokku võlad töövõtjatele	25 317	17 397

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	25 600	25 600
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	798 691	778 309
Läti	786	1 150
Soome	374 285	144 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 173 762	923 617
Kokku müügitulu	1 173 762	923 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük	332 104	300 991
Külmutusseadmete müük, paigaldus	594 452	328 140
Külmutusseadmete ja kliimaseadmete hooldustööd	247 206	294 486
Kokku müügitulu	1 173 762	923 617

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	6 238	5 296
Kokku muud äritulud	6 238	5 296

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	437 519	322 849
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 564	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	121 490	237 220
Alltöövõtutööd	104 489	39 100
Transpordikulud	2 099	2 861
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	668 161	602 030

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	27 160	18 367
Elektrienergia	2 635	1 891
Kütus	24 525	16 476
Mitmesugused bürookulud	15 013	17 156
Lähetuskulud	363	809
Koolituskulud	418	677
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 600	2 092
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	2 445	527
Sõidukitekulud	19 614	9 578
Reklaam	4 200	3 373
Ostetud transporditeenus	249	174
Kokku mitmesugused tegevuskulud	74 062	52 753

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	185 392	171 096
Sotsiaalmaksud	64 078	57 767
Kokku tööjõukulud	249 470	228 863
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	595	576
Kokku muud ärikulud	595	576

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	108 000	22 945	45 000	7 326
Kokku	108 000	22 945	45 000	7 326

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	52 427	50 071

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2023

osaühing Refteh (registrikood: 10527719) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORMIS MERI	Juhatuse liige	29.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 041
Kokku	374 342
Jaotamine	
Dividendideks	98 456
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	275 886
Kokku	374 342

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 041
Kokku	374 342
Jaotamine	
Dividendideks	98 456
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	275 886
Kokku	374 342

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	594452	50.65%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	332104	28.29%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	247206	21.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Refteh	10527719	Eesti	2560 EUR (Lihtomand)
Tormis Meri	37307090210	Eesti	8576 EUR (Lihtomand)
Sven Golovkin	37102130210	Harku vald, Harju maakond, Eesti	5888 EUR (Lihtomand)
Margo Salu	37304072753	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8576 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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