

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing Refteh

registrikood: 10527719

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 17 Tulumaks	13
Lisa 18 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

2019 tegevusaasta suurimateks töödeks olid mitmed külmkambrite, konditsioneeride, õhksoojuspumpade ja erinevate jahutussüsteemide väljaehitamine tootmis, serveri- ja bürooruumidele.

Erakliendi sektoris olid suurimateks töödeks õhk-vesi soojuspumpad.

Koostatud ja paigaldatud on mitmeid erilahendusi õhk-vesi soojuspumpade osas äriklientidele.

Jätkuvalt on populaarsed õhksoojuspumpad nii äriklientide kui eraklientide osas.

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

Valmistooted nagu konditsioneerid, õhk-õhk ja õhk-vesi soojuspumpad hangiti Soomest firmalt Combi Cool OY.

Personal

Refteh OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat.

2019 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 273 697 eurot, suurenedes aastaga 15%.

Tööjõukulude suurenemine oli seotud töötajate arvu suurenemisega.

Ettevõtte juhatuse liikme töötasu majandusaastal oli 38 623 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2020 aasta põhi eesmärk on peamiste tegevusalade nagu külmatehnika ja soojuspumpade müügi edendamine ja uute klientide ning suundade leidmine. Väga oluline ja tähtis suund on ka koostöö jätkamine pikaajaliste klientidega.

Koostöö jätkamine peamise tarnija Combi Cool OY-ga on firma arengus olulisel kohal. Samuti teadvustada üha suuremale tarbijaskonnale Toshiba kaubamärgi võimalusi.

2020 tegevusaastaks suuremahulisi investeeringuid ja muudatusi ei ole planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	284 836	307 343	2
Nõuded ja ettemaksed	100 109	56 932	3,5
Varud	23 331	24 810	4
Kokku käibevarad	408 276	389 085	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	85 263	76 747	6
Kokku põhivarad	85 263	76 747	
Kokku varad	493 539	465 832	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	64 352	60 335	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	64 352	60 335	
Kokku kohustised	64 352	60 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	9
Ülekurss	1 278	1 278	
Kohustuslik reservkapital	2 560	2 560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 359	332 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 390	43 695	
Kokku omakapital	429 187	405 497	
Kokku kohustised ja omakapital	493 539	465 832	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 119 197	1 066 263	10
Muud äritulud	768	6 685	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-685 214	-687 198	12
Mitmesugused tegevuskulud	-66 435	-67 662	13
Tööjõukulud	-273 697	-237 744	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 980	-19 266	6
Muud ärikulud	-3 725	-581	15
Ärikasum (kahjum)	69 914	60 497	
Intressitulud	164	47	
Muud finantstulud ja -kulud	25	26	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 103	60 570	
Tulumaks	-7 713	-16 875	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 390	43 695	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2019. 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 Keskpangaa 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 akumulieeritud 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	6 890	6 706
Arvelduskontod	277 946	300 637
Kokku raha	284 836	307 343

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	99 127	99 127	
Ostjatelt laekumata arved	99 127	99 127	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	818	818	5
Ettemaksed	164	164	
Tulevaste perioodide kulud	164	164	
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 109	100 109	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 932	56 932	
Ostjatelt laekumata arved	56 932	56 932	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 932	56 932	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	23 331	24 810
Kokku varud	23 331	24 810

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		7 896	4 338
Üksikisiku tulumaks		6 566	5 805
Erisoodustuse tulumaks		40	
Sotsiaalmaks		11 292	10 080
Kohustuslik kogumispension		642	573
Töötuskindlustusmaksed		816	733
Ettemaksukonto jääk	818		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	818	27 252	21 529

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	127 261	6 588	5 984	139 833	2 401	208 119
Akumuleeritud kulum	0	-27 520	-72 586	-6 142	-5 048	-83 776	-2 226	-113 522
Jääkmaksumus	3 042	35 323	54 675	446	936	56 057	175	94 597
Ostud ja parendused			8 232			8 232		8 232
Amortisatsioonikulu		-3 771	8 886	-356	-354	8 176	-87	4 318
Müügid (jääkmaksumuses)			-30 400			-30 400		-30 400
31.12.2018								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	105 093	6 588	5 984	117 665	2 401	185 951
Akumuleeritud kulum	0	-31 291	-63 700	-6 498	-5 402	-75 600	-2 313	-109 204
Jääkmaksumus	3 042	31 552	41 393	90	582	42 065	88	76 747
Ostud ja parendused			29 496			29 496		29 496
Amortisatsioonikulu		-3 771	-16 806	-83	-232	-17 121	-88	-20 980
31.12.2019								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	131 588	4 374	5 984	141 946	2 401	210 232
Akumuleeritud kulum		-35 062	-77 505	-4 367	-5 634	-87 506	-2 401	-124 969
Jääkmaksumus	3 042	27 781	54 083	7	350	54 440	0	85 263

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	920	13 000
Transpordivahendid	920	13 000
Kokku	920	13 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 940	8 940	
Võlad töövõtjatele	28 127	28 127	8
Maksuvõlad	27 252	27 252	5
Muud võlad	33	33	
Muud viitvõlad	33	33	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 352	64 352	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 488	13 488	
Võlad töövõtjatele	25 054	25 054	8
Maksuvõlad	21 529	21 529	5
Muud võlad	264	264	
Muud viitvõlad	264	264	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 335	60 335	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	12 693	12 178
Puhkusetasude kohustis	15 434	12 876
Kokku võlad töövõtjatele	28 127	25 054

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	25 600	25 600
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 117 221	1 065 657
Läti	1 976	606
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 119 197	1 066 263
Kokku müügitulu	1 119 197	1 066 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük	423 475	482 686
Külmutusseadmete müük, paigaldus	401 475	298 025
Külmutusseadmete ja kliimaseadmete hooldustööd	294 247	285 552
Kokku müügitulu	1 119 197	1 066 263

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	768	6 185
Muud	0	500
Kokku muud äritulud	768	6 685

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	674 534	364 594
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	318 316
Alltöövõtutööd	6 402	0
Transpordikulud	4 278	4 288
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	685 214	687 198

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	23 243	18 736
Elektrienergia	1 637	1 941
Kütus	21 606	16 795
Mitmesugused bürookulud	19 574	24 831
Lähetuskulud	407	681
Koolituskulud	978	392
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 138	1 138
Sõidukitekulud	14 777	10 292
Reklaam	4 886	11 050
Ostetud transporditeenus	547	542
Muud	885	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 435	67 662

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	204 608	177 768
Sotsiaalmaksud	69 089	59 976
Kokku tööjõukulud	273 697	237 744
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	4
Muud	3 718	577
Kokku muud ärikulud	3 725	581

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud	25	26
Kokku muud finantstulud ja -kulud	25	26

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	38 700	7 713	67 500	16 875
Eesti	38 700	7 713	67 500	16 875
Kokku	38 700	7 713	67 500	16 875

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	38 623	37 170

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2020

osaühing Refteh (registrikood: 10527719) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORMIS MERI	Juhatuse liige	03.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 390
Kokku	399 749
Jaotamine	
Dividendideks	62 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	337 749
Kokku	399 749

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	337 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 390
Kokku	399 749
Jaotamine	
Dividendideks	62 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	337 749
Kokku	399 749

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	401475	35.87%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	423475	37.84%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	294247	26.29%	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