

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Refteh

registrikood: 10527719

tänavatänu 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, veejahutid jne.
- tehnohooldustööd

2016 tegevusaasta suurimateks töödeks olid mitmed konditsioneerimis, õhksoojuspumpade ja erinevate jahutussüsteemide väljaehitamine serveri- ja bürooruumidele.

Erakliendi sektoris olid suurimateks töödeks õhk-vesi soojuspumpad.

Uue suunana on koostatud ja paigaldatud 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, Arctica Ref OÜ ja Külmakomponentide OÜ. Valmistootrid nagu külmutus ja veejahutusagregaadid ning õhk-õhk ja õhk-vesi soojuspumpad hangiti Soomest firmalt Combi Cool OY.

Personal

Refteh OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat.

2016 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 177 418 eurot, suurenedes aastaga 6,7%. Tööjõukulude suurenemine oli seotud töötajate arvu suurenemisega.

Ettevõtte juhatuse liikme töötasu majandusaastal oli 29 268 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017 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.

2017 tegevusaastaks suuremahulisi investeeringuid ja muudatusi ei ole planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	242 648	178 025	2
Nõuded ja ettemaksed	65 313	69 008	3
Varud	32 535	61 287	4
Kokku käibevarad	340 496	308 320	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	72 613	98 077	6
Kokku põhivarad	72 613	98 077	
Kokku varad	413 109	406 397	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36 468	45 812	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	36 468	45 812	
Kokku kohustised	36 468	45 812	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	9
Ülekurss	1 278	1 278	
Kohustuslik reservkapital	2 560	2 560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 147	322 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 056	9 033	
Kokku omakapital	376 641	360 585	
Kokku kohustised ja omakapital	413 109	406 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	707 709	730 632	10
Muud äritulud	10 306	30	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-447 525	-468 478	12
Mitmesugused tegevuskulud	-52 997	-48 818	13
Tööjõukulud	-177 418	-166 289	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 006	-28 350	6
Muud ärikulud	-50	0	15
Ärikasum (kahjum)	16 019	18 727	
Muud finantstulud ja -kulud	37	26	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 056	18 753	
Tulumaks	0	-9 720	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 056	9 033	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. 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
Hooned ja ehitised	25
Transpordivahendid	5
Arvutid	5
Muu 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	20 975	12 055
Arvelduskontod	220 235	164 532
Tähtajalised hoiused	1 438	1 438
Kokku raha	242 648	178 025

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 269	65 269
Ostjatelt laekumata arved	65 269	65 269
Ettemaksed	44	44
Tulevaste perioodide kulud	44	44
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 313	65 313
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 807	67 807
Ostjatelt laekumata arved	67 807	67 807
Ettemaksed	1 201	1 201
Tulevaste perioodide kulud	1 201	1 201
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 008	69 008

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	32 535	61 287
Kokku varud	32 535	61 287

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 874	4 995
Üksikisiku tulumaks	4 136	4 333
Sotsiaalmaks	7 858	8 077
Kohustuslik kogumispension	571	477
Töötuskindlustusmaksed	481	588
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 920	18 470

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	117 615	10 069	5 052	132 736	2 109	200 730
Akumuleeritud kulum		-16 209	-43 542	-8 883	-4 367	-56 792	-2 109	-75 110
Jääkmaksumus	3 042	46 634	74 073	1 186	685	75 944	0	125 620
Ostud ja parendused				807		807		807
Amortisatsioonikulu		-3 770	-23 523	-781	-276	-24 580		-28 350
31.12.2015								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	117 615	10 876	5 052	133 543	2 109	201 537
Akumuleeritud kulum		-19 979	-67 065	-9 664	-4 643	-81 372	-2 109	-103 460
Jääkmaksumus	3 042	42 864	50 550	1 212	409	52 171	0	98 077
Ostud ja parendused			12 501	278		12 779	292	13 071
Amortisatsioonikulu		-3 771	12 089	-491	-144	11 454	-30	7 653
Müügid			-46 188			-46 188		-46 188
31.12.2016								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	83 928	6 588	5 052	95 568	2 401	163 854
Akumuleeritud kulum	0	-23 750	-54 976	-5 589	-4 787	-65 352	-2 139	-91 241
Jääkmaksumus	3 042	39 093	28 952	999	265	30 216	262	72 613

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	24 833	0
Transpordivahendid	24 833	0
Kokku	24 833	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 777	4 777	
Võlad töövõtjatele	14 329	14 329	8
Maksuvõlad	16 920	16 920	5
Saadud ettemaksed	442	442	
Muud saadud ettemaksed	442	442	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 468	36 468	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 601	13 601	
Võlad töövõtjatele	13 741	13 741	8
Maksuvõlad	18 470	18 470	5
Kokku võlad ja ettemaksed	45 812	45 812	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	8 584	7 788
Puhkusetasude kohustis	5 745	5 953
Kokku võlad töövõtjatele	14 329	13 741

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 600	25 600
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	690 952	730 632
Läti	9 633	0
Rootsi	7 124	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	707 709	730 632
Kokku müügitulu	707 709	730 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük	405 860	410 001
Külmutusseadmete müük, paigaldus	108 393	130 600
Külmutusseadmete ja kliimaseadmete hooldustööd	193 456	190 031
Kokku müügitulu	707 709	730 632

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	10 306	30
Kokku muud äritulud	10 306	30

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	211 413	232 805
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	233 346	233 512
Muud	2 766	2 161
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	447 525	468 478

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	12 080	13 146
Elektrienergia	1 926	1 617
Kütus	10 154	11 529
Mitmesugused bürookulud	16 806	13 419
Lähetuskulud	1 046	929
Koolituskulud	1 013	1 390
Riiklikud ja kohalikud maksud	994	992
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	500
Sõidukitekulud	4 595	8 684
Reklaam	8 769	6 634
Ostetud transporditeenus	3 382	3 124
Muud	4 312	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	52 997	48 818

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	132 674	121 723
Sotsiaalmaksud	44 744	41 143
Kokku tööjõukulud	177 418	162 866
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	50	0
Kokku muud ärikulud	50	0

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud	37	26
Kokku muud finantstulud ja -kulud	37	26

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016			2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	38 880	9 720
Eesti				38 880	9 720
Kokku	0	0	0	38 880	9 720

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	29 268	24 843

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2017

osaühing Refteh (registrikood: 10527719) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORMIS MERI	Juhatuse liige	07.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 056
Kokku	347 203
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	322 203
Kokku	347 203

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 056
Kokku	347 203
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	322 203
Kokku	347 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	405860	57.35%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	193456	27.34%	Ei
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	108393	15.32%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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