

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Refeus

registrikood: 10659668

tänava/talu nimi, Rüütli tn 1a

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80011

telefon: +372 5244314

e-posti aadress: refeus@refeus.ee

veebilehe aadress: www.refeus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Intressikulud	16
Lisa 20 Intressitulud	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Refeus tegeles 31.12.2023.a lõppenud majandusaastal autolammutusega ning mootorsõidukite kasutatud varuosade müügiga ja äripindade rendileandmisega. 2023.aastal moodustas OÜ Refeus müügitulu 227 204 eurot, olles sellega 0,3% võrra suurem kui eelmisel aastal. 2023.a.tulemuseks on kasum 30 540 eurot.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid

2023 aastal OÜ Refeus investeeris materiaalsesse põhivarasse 2082 eurot.

Majandusaasta jooksul ja aruande koostamise perioodil ilmnenuv valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid

OÜ Refeus laenulepingud on seotud EUROBORiga. Sellest tulenevalt mõjub EURIBORI muutumine otseselt OÜ Refeus finantsseisundit.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2023.aasta	2022.aasta
Müügitulu kasv	0,3%	5%
Puhaskasumi kasv	-15%	-47%
Puhasrentaablus	13%	16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,08	3,29
ROE	3,5%	4%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2023.\text{aasta müügitulu} - 2022.\text{aasta müügitulu}) / 2022.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2023.\text{aasta puhaskasum} - 2022.\text{aasta puhaskasum}) / 2022.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

2024.aastal kavatseb OÜ Refeus jätkata pakutava kasutatud autovarusade sortimendi laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 10%-line müügitulu juurdekasv.

Samuti kavatseb OÜ Refeus jätkata ning laiendada äripindade rendileandmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 107	242	2
Nõuded ja ettemaksed	3 045	11 288	3
Varud	45 904	37 414	4
Kokku käibevarad	50 056	48 944	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	452 699	365 913	3
Kinnisvarainvesteeringud	362 894	365 778	6
Materiaalsed põhivarad	277 537	288 394	7
Kokku põhivarad	1 093 130	1 020 085	
Kokku varad	1 143 186	1 069 029	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 877	0	9
Võlad ja ettemaksed	17 203	14 880	10
Kokku lühiajalised kohustised	24 080	14 880	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	245 267	210 850	9
Kokku pikaajalised kohustised	245 267	210 850	
Kokku kohustised	269 347	225 730	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587	13
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	832 753	796 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 540	35 825	
Kokku omakapital	873 839	843 299	
Kokku kohustised ja omakapital	1 143 186	1 069 029	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	227 204	226 525	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 799	-105 095	15
Mitmesugused tegevuskulud	-42 951	-28 330	16
Tööjõukulud	-54 959	-41 557	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 823	-15 129	
Muud ärikulud	-220	-31	18
Ärikasum (kahjum)	32 452	36 383	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-1 912	-559	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 540	35 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 540	35 825	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Refeus OÜ 31.12.2023.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandena kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

31.12.2023 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne annab Refeus OÜ finantsseisundi ja-tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Refeus OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõudeid ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Refeus kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igalt nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvatenõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Olemasolevate ehitise amortisatsiooninormiks on määratud 2% aastas.

Maa ei amortiseeru.

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 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Maa ei amortiseeru.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseeru
Ehitised	50 aastat
Transpordivahendid	3-10 aastat
Arvuti- ja arvutisüsteemid	2,5-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	2,5-5 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.

Materiaalsele põhivaraale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustusi eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldisid 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 hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Tulud

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

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriolude otsustele.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulusid negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangas	1 107	242
Kokku raha	1 107	242

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 762	2 762		
Ostjatelt laekumata arved	2 762	2 762		
Nõuded seotud osapoolte vastu	452 699		452 699	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	231	231		5
Muud nõuded	52	52		
Viitlaekumised	52	52		
Kokku nõuded ja ettemaksed	455 744	3 045	452 699	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 522	4 522		
Ostjatelt laekumata arved	4 522	4 522		
Nõuded seotud osapoolte vastu	365 913		365 913	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	273	273		5
Ettemaksed	6 493	6 493		
Muud makstud ettemaksed	6 493	6 493		
Kokku nõuded ja ettemaksed	377 201	11 288	365 913	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	45 904	37 414
Ostetud kaubad müügiks	45 904	37 414
Kokku varud	45 904	37 414

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks	230		273	1 011
Üksikisiku tulumaks		50		241
Sotsiaalmaks		1 188		901
Kohustuslik kogumispension		46		15
Töötuskindlustusmaksed		84		64
Ettemaksukonto jääk	1			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	231	1 369	273	2 232

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	249 702	144 195	393 897
Akumuleeritud kulum		-25 235	-25 235
Jääkmaksumus	249 702	118 960	368 662
Amortisatsioonikulu		-2 884	-2 884
31.12.2022			
Soetusmaksumus	249 702	144 195	393 897
Akumuleeritud kulum	0	-28 119	-28 119
Jääkmaksumus	249 702	116 076	365 778
Amortisatsioonikulu		-2 884	-2 884
31.12.2023			
Soetusmaksumus	249 702	144 195	393 897
Akumuleeritud kulum		-31 003	-31 003
Jääkmaksumus	249 702	113 192	362 894

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 000	1 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 299	-1 019

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	162 838	69 788	26 333	1 322	27 655	114 958	375 239
Akumuleeritud kulum	0	-21 750	-16 838	-1 322	-18 160	-34 690	-74 600
Jääkmaksumus	162 838	48 038	9 495	0	9 495	80 268	300 639
Amortisatsioonikulu		-1 396	-1 931		-1 931	-8 918	-12 245
31.12.2022							
Soetusmaksumus	162 838	69 788	26 333	1 322	27 655	114 958	375 239
Akumuleeritud kulum	0	-23 146	-18 769	-1 322	-20 091	-43 608	-86 845
Jääkmaksumus	162 838	46 642	7 564	0	7 564	71 350	288 394
Ostud ja parendused						2 082	2 082
Muud ostud ja parendused						2 082	2 082
Amortisatsioonikulu		-1 396	-1 931		-1 931	-9 612	-12 939
31.12.2023							
Soetusmaksumus	162 838	69 788	26 333	1 322	27 655	117 040	377 321
Akumuleeritud kulum	0	-24 542	-20 700	-1 322	-22 022	-53 220	-99 784
Jääkmaksumus	162 838	45 246	5 633	0	5 633	63 820	277 537

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	2 465	-2 224
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	2 506	2 465
1-5 aasta jooksul	19 950	22 456

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	212 144			212 144	0%	EUR	31.12.2028	21
Investeeringislaen	40 000	6 877	33 123		3,1%+6 kuu EURIBOR	EUR	02.10.2027	
Pikaajalised laenud kokku	252 144	6 877	33 123	212 144				
Laenukohustised kokku	252 144	6 877	33 123	212 144				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	210 850			210 850	0%	EUR	31.12.2028	21
Pikaajalised laenud kokku	210 850			210 850				
Laenukohustised kokku	210 850			210 850				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	412 540	412 540
Ehitised	158 438	162 718
Kokku	570 978	575 258

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 077	5 077	
Võlad töövõtjatele	8 080	8 080	11
Maksuvõlad	1 369	1 369	5
Muud võlad	1 791	1 791	
Muud viitvõlad	1 791	1 791	
Arveldused aruandvate isikutega	886	886	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 203	17 203	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 277	6 277	
Võlad töövõtjatele	5 071	5 071	11
Maksuvõlad	2 232	2 232	5
Muud võlad	1 300	1 300	
Muud viitvõlad	1 300	1 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 880	14 880	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	5 776	2 767
Puhkusetasude kohustis	2 304	2 304
Kokku võlad töövõtjatele	8 080	5 071

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	690 634	666 203
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	172 659	166 551
Kokku tingimuslikud kohustised	863 293	832 754

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	9 587	9 587
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2023.a. moodustab osa nimiväärtus 9 587 eurot. Seisuga 31.12.2022.a. moodustas tollal ainsa OÜ Refeus osa nimiväärtus 9 587 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	227 135	226 525
Läti	69	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	227 204	226 525
Kokku müügitulu	227 204	226 525
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autode lammutamine kasutuskõlblike osade edasimüügi eesmärgil	212 513	213 024
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	11 000	10 583
Autorent	3 691	2 918
Kokku müügitulu	227 204	226 525

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-74 776	-97 280
Transpordikulud	-6 023	-7 815
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 799	-105 095

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	-15 149	-9 340	
Elektrienergia	-12 816	-8 632	
Soojusenergia	-578	-462	
Kütus	-1 755	-246	
Veevarustusteenused	-363	-187	
Mitmesugused bürookulud	-1 516	-1 529	
Koolituskulud	-495	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 337	-1 307	
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	392	
Reklaam	-2 336	-996	
Liikmemaksud	-500	-400	
Kasutusrent	-2 465	-2 224	8
Muud	-18 790	-12 739	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-42 951	-28 330	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-40 787	-30 960
Sotsiaalmaksud	-14 172	-10 597
Kokku tööjõukulud	-54 959	-41 557
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	-6	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-214	-31
Kokku muud ärikulud	-220	-31

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-678	0
Intressikulu kasutusrendilt	-1 186	-559
Muud intressikulud	-48	0
Kokku intressikulud	-1 912	-559

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	0	1
Kokku intressitulud	0	1

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	452 699	365 913
Kokku nõuded ja ettemaksed	452 699	365 913
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	212 144	210 850
Kokku laenukohustised	212 144	210 850

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	248 911	67 002	0	315 913	0
Kokku antud laenud	248 911	67 002	0	315 913	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	315 913	90 851	-4 065	402 699	0
Kokku antud laenud	315 913	90 851	-4 065	402 699	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	211 415	435	1 000	210 850	0
Kokku laenukohustised	211 415	435	1 000	210 850	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210 850	2 544	-1 250	212 144
Kokku laenukohustised	210 850	2 544	-1 250	212 144

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

Osaühing Refeus (registrikood: 10659668) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO KOLMKANT	Juhatuse liige	23.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	832 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 540
Kokku	863 293
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	863 293
Kokku	863 293

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	212513	93.53%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11000	4.84%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3691	1.62%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5244314
E-posti aadress	refeus@refeus.ee
Veebilehe aadress	www.refeus.ee