

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Reff OÜ

registrikood: 11407905

tänava/talu nimi, Vabaduse tn 26/1

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68204

e-posti aadress: ivo@reff.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	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 10 Osakapital	9
Lisa 11 Müügitulu	9
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 14 Tööjõukulud	10
Lisa 15 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Reff OÜ 2022.aasta tegevusaruanne

Reff OÜ põhitegevusalaks on mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük (tegevusala EMTAK: 45321) ja kõrvaltegevusalaks on mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine (tegevusala EMTAK: 29321).

Tulud, kulud ja kasum

2022.aasta müügitulu oli 4 799 590 eurot, millest 88,28 % moodustas mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük ning 11,72 % moodustas mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine.

2022.aasta kasum oli 27 615 eurot.

Personal

Reff OÜ juhatusesele maksti tasu 7465 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aasta 2023 on meie ettevõttele väljakutserohke periood, mille märksõnadeks on Ukraina sõda, majanduslangus ja hinnatõus. Ukraina sõja mõju maailmamajandusele ja geopoliitilised pinged mõjutasid oluliselt globaalseid rehvitööstuse tarneahelaid ja tooraineturgid. See põhjustas varieeruvust nii rehvide kättesaadavuses kui ka hindades.

Majanduslangus mõjutab transpordi- ja autotööstust, mis omakorda avaldab mõju nõudlusele rehvide järele. Kliendid on sunnitud olema ettevaatlikumad oma kulutustega, mis mõjutab otseselt ka meie müüki.

Lisaks eelpool mainitule toob aasta 2023 kaasa ka üldise hinnatõusu, mis hõlmab nii tooraineid kui ka tootmiskulusid. See sunnib meid pidevalt jälgima oma kuluefektiivsust ja hindade kujundamist, et säilitada konkurentsivõimet.

Kuigi aasta 2023 esitab meile palju väljakutseid, jääme pühendunuks kvaliteetsete rehvide pakkumisele ja klientide vajaduste rahuldamisele. Oleme valmis jätkama kohanemist muutuvas keskkonnas ja jälgima turgude arenguid, et pakkuda parimaid lahendusi nii meie ettevõttele kui ka klientidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	159 330	104 954	2
Nõuded ja ettemaksud	142 974	115 659	3
Varud	452 211	416 003	5
Kokku käibevarad	754 515	636 616	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	45 209	56 650	
Kokku põhivarad	45 209	56 650	
Kokku varad	799 724	693 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	488 553	409 710	
Kokku lühiajalised kohustised	488 553	409 710	
Kokku kohustised	488 553	409 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 604	180 575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 615	100 029	
Kokku omakapital	311 171	283 556	
Kokku kohustised ja omakapital	799 724	693 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 799 590	3 692 071	11
Muud äritulud	0	32 079	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 420 575	-3 350 081	12
Mitmesugused tegevuskulud	-177 401	-139 886	13
Tööjõukulud	-146 856	-101 660	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 162	-32 498	
Muud ärikulud	0	-7	
Ärikasum (kahjum)	27 596	100 018	
Muud finantstulud ja -kulud	19	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 615	100 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 615	100 029	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reff OÜ 2022.aasta (01.01.2022-31.12.2022) aruanne on eurodes. Aruande koostamisel rakendatud põhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud täies ulatuses muudesse ärikuludesse.

Varud

Varud võetakse arvesse nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse. Varude kulude kajastamisel kajastatakse olenevalt varude grupist kas otsemeetodit või keskmise hinnameetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	8 %	10-20 aastat
Seadmed	35 %	3-4 aastat
Sõidukid	20-40 %	2-5 aastat
Muu inventar	35-40 %	2-3 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1400 eurot.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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 osutamise saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
 b) tütarettevõtted;
 c) sidusettevõtted;
 d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
 e) tegev- või kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
 f) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassas ja arvelduskontodel	159 330	104 954
Kokku raha	159 330	104 954

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	124 598	124 598
Ostjatelt laekumata arved	124 598	124 598
Ettemaksed	18 376	18 376
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 974	142 974
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	108 215	108 215
Ostjatelt laekumata arved	108 215	108 215
Ettemaksed	7 444	7 444
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 659	115 659

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	124 598	115 659
Kokku nõuded ostjate vastu	124 598	115 659

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	452 211	416 003
Kokku varud	452 211	416 003

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 368	1 116
Üksikisiku tulumaks	2 011	919
Sotsiaalmaks	5 589	4 285
Kohustuslik kogumispension	20	46
Töötuskindlustusmaksed	259	151
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 247	6 517

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	460 336	393 215
Kokku võlad tarnijatele	460 336	393 215

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	6 971	9 978
Kokku võlad töövõtjatele	6 971	9 978

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	246 575	224 483
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	61 644	56 121
Kokku tingimuslikud kohustised	308 219	280 604

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 684	2 684

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 620 972	2 604 368
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 178 618	1 087 703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 799 590	3 692 071
Kokku müügitulu	4 799 590	3 692 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	4 237 347	3 227 849
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete tootmine	562 243	464 222
Kokku müügitulu	4 799 590	3 692 071

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	94 800	64 228
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 153 756	3 151 732
Energia	8 864	6 676
Kütus	8 864	6 676
Transpordikulud	163 155	127 445
Lähetuskulu	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 420 575	3 350 081

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	31 129	27 878
Mitmesugused bürookulud	9 765	12 695
Koolituskulud	258	0
Masinate hooldus ja kasutusrent	36 679	20 626
Pangateenused	14 372	11 123
Reklaamikulud	52 353	39 623
Muud	32 845	27 941
Kokku mitmesugused tegevuskulud	177 401	139 886

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	110 565	77 054
Sotsiaalmaksud	36 291	24 607
Kokku tööjõukulud	146 856	101 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 465	6 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.09.2023

Reff OÜ (registrikood: 11407905) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO UKRIS	Juhatuse liige	07.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 615
Kokku	308 219

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 615
Kokku	308 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	4237347	88.29%	Jah
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	562243	11.71%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ivo@reff.ee