

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Refpro OÜ

registrikood: 12863924

tänava/talu nimi, Priisle tee 1-53
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13914

telefon: +372 53058245

e-posti aadress: info@refpro.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	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Intressikulud	13
Lisa 19 Intressitulud	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Refpro OÜ põhitegevuseks on kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus.

Juhatuse hinnangul osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on ettevõtte juhtkonna põhieesmärkideks turuosa suurendamine Eestis ning oma positsioonide tugevdamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 982	35 991	2
Nõuded ja ettemaksed	25 489	9 542	3
Varud	4 320	10 797	4
Kokku käibevarad	43 791	56 330	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	65 674	20 944	6
Kokku põhivarad	65 674	20 944	
Kokku varad	109 465	77 274	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 735	0	8
Võlad ja ettemaksed	30 064	30 178	9
Kokku lühiajalised kohustised	35 799	30 178	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 786	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	44 786	0	
Kokku kohustised	80 585	30 178	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 596	29 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 216	15 459	
Kokku omakapital	28 880	47 096	
Kokku kohustised ja omakapital	109 465	77 274	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	221 552	229 567	12
Muud äritulud	5 613	2 000	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 173	-117 033	14
Mitmesugused tegevuskulud	-55 686	-39 551	15
Tööjõukulud	-77 995	-56 426	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 970	-2 580	6
Muud ärikulud	-32	-53	17
Ärikasum (kahjum)	-16 691	15 924	
Intressitulud	47	47	19
Intressikulud	-1 572	-512	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 216	15 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 216	15 459	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Refpro OÜ majandusaasta väikeettevõtjalühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhtkonda ja omaniku.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Arveldusarve	13 104	35 252
Sularahakassa	878	739
Kokku raha	13 982	35 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 905	12 905	
Ostjatelt laekumata arved	12 905	12 905	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67	5
Laenunõuded	1 500	1 500	
Muud nõuded	1 671	1 671	
Intressinõuded	449	449	
Viitlaekumised	1 222	1 222	
Ettemaksed	9 346	9 346	
Tulevaste perioodide kulud	9 346	9 346	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 489	25 489	

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 749	1 749	
Ostjatelt laekumata arved	1 749	1 749	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 837	1 837	5
Laenunõuded	1 500	1 500	
Muud nõuded	3 567	3 567	
Intressinõuded	403	403	
Viitlaekumised	3 164	3 164	
Ettemaksed	889	889	
Tulevaste perioodide kulud	889	889	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 542	9 542	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Tooraine ja materjal	4 274	10 562
Müügiks ostetud kaubad	46	235
Kokku varud	4 320	10 797

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2023		30.06.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 688		2 600
Käibemaks	0	261	1 837	0
Üksikisiku tulumaks		2 004		1 102
Sotsiaalmaks		3 384		1 873
Kohustuslik kogumispension		73		78
Töötuskindlustusmaksed		246		136
Ettemaksukonto jääk	67		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67	7 656	1 837	5 789

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Ettemaksed	
30.06.2022			
Soetusmaksumus		20 944	20 944
Jääkmaksumus		20 944	20 944
Ostud ja parendused	71 644	-20 944	50 700
Muud ostud ja parendused	71 644	-20 944	50 700
Amortisatsioonikulu	-5 970		-5 970
30.06.2023			
Soetusmaksumus	71 644	0	71 644
Akumuleeritud kulum	-5 970	0	-5 970
Jääkmaksumus	65 674	0	65 674

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingu ettevõtte	50 521	5 735	44 786	3 kuu euribor+2,15%	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	50 521	5 735	44 786			

	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingu ettevõtte	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2023	30.06.2022
Masinad ja seadmed	65 674	0
Kokku	65 674	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	50 521	5 735	44 786		7
Laenukohustised kokku	50 521	5 735	44 786		

	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0		7
Laenukohustised kokku	0	0	0		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 794	8 794	
Võlad töövõtjatele	4 520	4 520	
Maksuvõlad	7 656	7 656	5
Muud võlad	6 416	6 416	
Intressivõlad	79	79	
Dividendivõlad	6 337	6 337	
Saadud ettemaksed	2 678	2 678	
Muud saadud ettemaksed	2 678	2 678	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 064	30 064	

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 083	10 083	
Võlad töövõtjatele	2 906	2 906	
Maksuvõlad	5 789	5 789	5
Muud võlad	10 400	10 400	
Intressivõlad	0	0	
Dividendivõlad	10 400	10 400	
Saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Muud saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Muud lühiajalised kohustused	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 178	30 178	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 104	35 677
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 276	8 919
Kokku tingimuslikud kohustised	26 380	44 596

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	147 107	165 907
Poola	72 045	63 660
Tšehhi	2 400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	221 552	229 567
Kokku müügitulu	221 552	229 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	149 505	165 907
Ärinõustamine	72 047	63 660
Kokku müügitulu	221 552	229 567

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 613	2 000
Kokku muud äritulud	5 613	2 000

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Tooraine ja materjal	-104 173	-116 158
Alltöövõtutööd	0	-875
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 173	-117 033

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Üür ja rent	-10 954	-6 176
Energia	-4 567	-3 508
Kütus	-4 567	-3 508
Lähetuskulud	-5 282	-2 738
Koolituskulud	-595	-248
Halduskulud	-34 288	-26 881
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-55 686	-39 551

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	-58 207	-42 387
Sotsiaalmaksud	-19 788	-14 039
Kokku tööjõukulud	-77 995	-56 426
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	-32	-53
Kokku muud ärikulud	-32	-53

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Intressikulu kapitalirendilt	-1 572	-512
Kokku intressikulud	-1 572	-512

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Intressitulu hoiustelt	1	0
Intressitulu laenudelt	46	47
Kokku intressitulud	47	47

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	22 494	22 464

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.12.2023

Refpro OÜ (registrikood: 12863924) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI LEBEDEV	Juhatuse liige	28.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 216
Kokku	26 380

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	149507	67.48%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	72045	32.52%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53058245
E-posti aadress	info@refpro.ee