

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

2017 tegevusaasta suurimateks töödeks olid mitmed külmkambrite, konditsioneerimis, 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, Külmakomponentide 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 7 töötajat.

2017 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 193 555 eurot, suurenedes aastaga 8,3%.

Tööjõukulude suurenemine oli seotud töötajate tasu suurenemisega.

Ettevõtte juhatuse liikme töötasu majandusaastal oli 35 291 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018 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.

2018 tegevusaastaks suuremahulisi investeeringuid ja muudatusi ei ole planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	228 921	242 648	2
Nõuded ja ettemaksed	151 880	65 313	3
Varud	11 315	32 535	4
Kokku käibevarad	392 116	340 496	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	94 597	72 613	6
Kokku põhivarad	94 597	72 613	
Kokku varad	486 713	413 109	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	57 411	36 468	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	57 411	36 468	
Kokku kohustised	57 411	36 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	9
Ülekurss	1 278	1 278	
Kohustuslik reservkapital	2 560	2 560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 703	331 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 161	16 056	
Kokku omakapital	429 302	376 641	
Kokku kohustised ja omakapital	486 713	413 109	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	938 890	707 709	10
Muud äritulud	0	10 306	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-578 782	-447 525	12
Mitmesugused tegevuskulud	-64 092	-52 997	13
Tööjõukulud	-193 555	-177 418	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 281	-24 006	6
Muud ärikulud	0	-50	15
Ärikasum (kahjum)	80 180	16 019	
Intressitulud	583	0	
Muud finantstulud ja -kulud	23	37	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 786	16 056	
Tulumaks	-5 625	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 161	16 056	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017. 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
Maa ja ehitised	25
Masinad ja seadmed	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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	4 118	20 975
Arvelduskontod	223 365	220 235
Tähtajalised hoiused	1 438	1 438
Kokku raha	228 921	242 648

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	151 880	151 880
Ostjatelt laekumata arved	151 880	151 880
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 880	151 880
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	11 315	32 535
Kokku varud	11 315	32 535

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 096	3 874
Üksikisiku tulumaks	5 071	4 136
Sotsiaalmaks	9 131	7 858
Kohustuslik kogumispension	543	571
Töötuskindlustusmaksed	664	481
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 505	16 920

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused			43 333		932	44 265		44 265
Amortisatsioonikulu		-3 770	-17 610	-553	-261	-18 424	-87	-22 281
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	24 833
Transpordi- vahendid	0	24 833
Kokku	0	24 833

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 319	7 319	
Võlad töövõtjatele	21 587	21 587	8
Maksuvõlad	28 505	28 505	5
Kokku võlad ja ettemaksed	57 411	57 411	
	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	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	8 779	8 584
Puhkusetasude kohustis	12 808	5 745
Kokku võlad töövõtjatele	21 587	14 329

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 600	25 600
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	924 623	690 952
Läti	10 067	9 633
Rootsi	4 200	7 124
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	938 890	707 709
Kokku müügitulu	938 890	707 709
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük	389 944	405 860
Külmutusseadmete müük, paigaldus	279 647	108 393
Külmutusseadmete ja kliimaseadmete hooldustööd	269 299	193 456
Kokku müügitulu	938 890	707 709

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	10 306
Kokku muud äritulud	0	10 306

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	367 006	211 413
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	208 391	233 346
Transpordikulud	3 385	0
Muud	0	2 766
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	578 782	447 525

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	14 888	12 080
Elektrienergia	2 010	1 926
Kütus	12 878	10 154
Mitmesugused bürookulud	20 594	16 806
Lähetuskulud	683	1 046
Koolituskulud	586	1 013
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 043	994
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 615	0
Sõidukitekulud	11 258	4 595
Reklaam	6 593	8 769
Ostetud transporditeenus	579	3 382
Muud	3 253	4 312
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 092	52 997

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	144 678	132 674
Sotsiaalmaksud	48 877	44 744
Kokku tööjõukulud	193 555	177 418
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	50
Kokku muud ärikulud	0	50

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud	23	37
Kokku muud finantstulud ja -kulud	23	37

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	22 500	5 625	0	0	0
Eesti	22 500	5 625			
Kokku	22 500	5 625	0	0	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	35 291	29 268

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2018

osaühing Refteh (registrikood: 10527719) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORMIS MERI	Juhatuse liige	07.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 161
Kokku	399 864
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	324 864
Kokku	399 864

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 161
Kokku	399 864
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	324 864
Kokku	399 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	279647	29.78%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	389944	41.53%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	269299	28.68%	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	Eesti	2560 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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