

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Refteh

registrikood: 10527719

tänavatalu nimi, Lagle pst 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	13
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 soojuspumbad
- tööstuslikud jahutusseadmed
- tehnohooldustööd

2020 tegevusaasta suurimateks töödeks olid mitmed külmkambrite, konditsioneeride, õhksoojuspumpade ja erinevate jahutussüsteemide väljaehitamine tootmis-, serveri- ja bürooruumidele.

Erakliendi sektoris olid suurimateks töödeks õhk-vesi soojuspumbad.

Koostatud ja paigaldatud on mitmeid erilahendusi õhk-vesi soojuspumpade osas äriklientidele.

Jätkuvalt on populaarsed õhksoojuspumbad nii äriklientide kui eraklientide osas.

Külmutustehnika tarbeks enamus seadmeid hangiti Eestist. Suurimad tarnijad on Onnine OÜ, OÜ Põlva-Term, Beijer Ref Eesti OÜ, Arctica Solutions OÜ.

Valmistooted nagu konditsioneerid, õhk-õhk ja õhk-vesi soojuspumbad hangiti Soomest firmalt Combi Cool OY.

Personal

Refteh OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat.

2020 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 225 883 eurot.

Ettevõtte juhatuse liikme töötasu majandusaastal oli 45 582 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2021 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.

2021 tegevusaastaks suuremahulisi investeeringuid ja muudatusi ei ole planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	326 611	284 836	2
Nõuded ja ettemaksed	67 682	100 109	3
Varud	9 593	23 331	4
Kokku käibevarad	403 886	408 276	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	66 065	85 263	6
Kokku põhivarad	66 065	85 263	
Kokku varad	469 951	493 539	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	58 411	64 352	5,7
Kokku lühiajalised kohustised	58 411	64 352	
Kokku kohustised	58 411	64 352	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	9
Ülekurss	1 278	1 278	
Kohustuslik reservkapital	2 560	2 560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 948	337 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 154	62 390	
Kokku omakapital	411 540	429 187	
Kokku kohustised ja omakapital	469 951	493 539	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	777 233	1 119 197	10
Muud äritulud	2 417	768	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-418 086	-685 214	12
Mitmesugused tegevuskulud	-62 813	-66 435	13
Tööjõukulud	-225 883	-273 697	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 011	-20 980	6
Muud ärikulud	-1 942	-3 725	15
Ärikasum (kahjum)	48 915	69 914	
Intressitulud	77	164	
Muud finantstulud ja -kulud	25	25	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 017	70 103	
Tulumaks	-10 863	-7 713	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 154	62 390	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2020. 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
Ehitised	25
Transpordivahendid	5
Arvitid ja süsteemid	5
Muud masinad	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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	9 945	6 890
Arvelduskontod	316 666	277 946
Kokku raha	326 611	284 836

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 682	67 682
Ostjatelt laekumata arved	67 682	67 682
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 682	67 682
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	99 127	99 127
Ostjatelt laekumata arved	99 127	99 127
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	818	818
Ettemaksed	164	164
Tulevaste perioodide kulud	164	164
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 109	100 109

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	9 593	23 331
Kokku varud	9 593	23 331

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 221		7 896
Üksikisiku tulumaks		6 227		6 566
Erisoodustuse tulumaks		0		40
Sotsiaalmaks		10 647		11 292
Kohustuslik kogumispension		610		642
Töötuskindlustusmaksed		774		816
Ettemaksukonto jääk	0		818	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		28 479	818	27 252

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	105 093	6 588	5 984	117 665	2 401	185 951
Akumuleeritud kulum		-31 291	-63 700	-6 498	-5 402	-75 600	-2 313	-109 204
Jääkmaksumus	3 042	31 552	41 393	90	582	42 065	88	76 747
Ostud ja parendused			29 496			29 496		29 496
Amortisatsioonikulu		-3 771	-16 806	-83	-232	-17 121	-88	-20 980
31.12.2019								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	131 588	4 374	5 984	141 946	2 401	210 232
Akumuleeritud kulum		-35 062	-77 505	-4 367	-5 634	-87 506	-2 401	-124 969
Jääkmaksumus	3 042	27 781	54 083	7	350	54 440	0	85 263
Ostud ja parendused			10 625			10 625		10 625
Amortisatsioonikulu		-3 770	4 989	-7	-234	4 748		978
Müügid (jääkmaksumuses)			-30 801			-30 801		-30 801
31.12.2020								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	111 412	4 374	5 984	121 770	2 401	190 056
Akumuleeritud kulum		-38 832	-72 516	-4 374	-5 868	-82 758	-2 401	-123 991
Jääkmaksumus	3 042	24 011	38 896	0	116	39 012	0	66 065

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	11 900	920
Transpordivahendid	11 900	920
Kokku	11 900	920

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 251	3 251
Võlad töövõtjatele	26 650	26 650
Maksuvõlad	28 479	28 479
Muud võlad	31	31
Muud viitvõlad	31	31
Kokku võlad ja ettemaksed	58 411	58 411
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 940	8 940
Võlad töövõtjatele	28 127	28 127
Maksuvõlad	27 252	27 252
Muud võlad	33	33
Muud viitvõlad	33	33
Kokku võlad ja ettemaksed	64 352	64 352

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	13 390	12 693
Puhkusetasude kohustis	13 260	15 434
Kokku võlad töövõtjatele	26 650	28 127

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	25 600	25 600
Osade arv (tk)	25 600	25 600

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	773 288	1 117 221
Läti	3 945	1 976
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	777 233	1 119 197
Kokku müügitulu	777 233	1 119 197
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük	315 268	423 475
Külmutusseadmete müük, paigaldus	238 798	401 475
Külmutusseadmete ja kliimaseadmete hooldustööd	223 167	294 247
Kokku müügitulu	777 233	1 119 197

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	2 417	768
Kokku muud äritulud	2 417	768

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	190 411	304 762
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	224 850	369 772
Alltöövõtutööd	210	6 402
Transpordikulud	2 615	4 278
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	418 086	685 214

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	16 443	23 243
Elektrienergia	1 359	1 637
Kütus	15 084	21 606
Mitmesugused bürookulud	14 566	19 574
Lähetuskulud	430	407
Koolituskulud	63	978
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 140	1 138
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	12 084	0
Sõidukitekulud	12 614	14 777
Reklaam	5 309	4 886
Ostetud transporditeenus	164	547
Muud	0	885
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 813	66 435

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	168 872	204 608
Sotsiaalmaksud	57 011	69 089
Kokku tööjõukulud	225 883	273 697
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	9

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	312	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	7
Muud	1 630	3 718
Kokku muud ärikulud	1 942	3 725

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud	25	25
Kokku muud finantstulud ja -kulud	25	25

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	55 800	10 863	38 700	7 713
Eesti			38 700	7 713
Kokku	55 800	10 863	38 700	7 713

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	45 582	38 623

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2021

osaühing Refteh (registrikood: 10527719) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORMIS MERI	Juhatuse liige	21.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 154
Kokku	382 102
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332 102
Kokku	382 102

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 154
Kokku	382 102
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332 102
Kokku	382 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	238798	30.72%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	315268	40.56%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	223167	28.71%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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