

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RefPal OÜ

registrikood: 14383341

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Jõeoti tn 31

postisihthnumber: 13516

e-posti aadress: stenklaasen@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 2017a ja tegeleb erinevate sporditegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 616	97 689	
Finantsinvesteeringud	428 058	196 231	2
Nõuded ja ettemaksed	252	400	3
Kokku käibevarad	430 926	294 320	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	4
Nõuded ja ettemaksed	4 431	3 621	3
Materiaalsed põhivarad	4 197	6 715	5
Kokku põhivarad	11 128	12 836	
Kokku varad	442 054	307 156	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	143 531	39 797	8
Võlad ja ettemaksed	1 030	1 841	6
Kokku lühiajalised kohustised	144 561	41 638	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	258 600	258 600	8
Kokku pikaajalised kohustised	258 600	258 600	
Kokku kohustised	403 161	300 238	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 345	13 784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 048	-9 366	
Kokku omakapital	38 893	6 918	
Kokku kohustised ja omakapital	442 054	307 156	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	23 500	27 450	
Muud äritulud	647	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 187	-3 900	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 305	-33 151	
Tööjõukulud	-9 967	-10 501	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 518	-2 518	5
Muud ärikulud	-664	-299	
Ärikasum (kahjum)	-11 494	-22 919	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	36 231	-3 070	2
Muud finantstulud ja -kulud	3 203	16 623	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 940	-9 366	
Tulumaks	-892	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 048	-9 366	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Refpal OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Finantsvarad

Finantsvara ja finantskohustis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, v.a punktis 11 nimetatud finantsvarad (mida kajastatakse õiglases väärtuses), mille puhul tehingukulutusi ei liideta (ega arvata maha) algsesse soetusmaksumusse.

Kõiki finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses. Kõiki finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses

Raha

Raha ja raha lähendeid kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investering algselt tema soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (maksude ettemakseid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad, mis vastavad vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb:

- (a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- (b) soetamisega otseselt seotud kulutustest; ja
- (c) vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega (nt maa rekultiveerimine) seotud hinnanguliste kulutuste nüüdisväärtusest.

Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objekti amortiseeritav osa kantakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (lühiajalised laenud, võlad tarnijatele, maksuvõlad, muud võlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2021	20 042	83 831	103 873
Soetamine	101 786	104 716	206 502
Müük müügihinnas või lunastamine	-103 289	-7 785	-111 074
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 070	0	-3 070
31.12.2022	15 469	180 762	196 231
Soetamine	0	211 685	211 685
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 089	0	-16 089
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	620	35 611	36 231
31.12.2023	0	428 058	428 058

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 431	0	4 431
Ettemaksed	252	252	0
Muud makstud ettemaksed	252	252	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 683	252	4 431
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 621	0	3 621
Ettemaksed	400	400	0
Muud makstud ettemaksed	400	400	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 021	400	3 621

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16187532	MiNoMa OÜ		Investeering (64301)	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
MiNoMa OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	12 590	12 590
Akumuleeritud kulum	-3 357	-3 357
Jääkmaksumus	9 233	9 233
Amortisatsioonikulu	-2 518	-2 518
31.12.2022		
Soetusmaksumus	12 590	12 590
Akumuleeritud kulum	-5 875	-5 875
Jääkmaksumus	6 715	6 715
Amortisatsioonikulu	-2 518	-2 518
31.12.2023		
Soetusmaksumus	12 590	12 590
Akumuleeritud kulum	-8 393	-8 393
Jääkmaksumus	4 197	4 197

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	520	520
Maksuvõlad	510	510
Kokku võlad ja ettemaksed	1 030	1 030
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	426	426
Võlad töövõtjatele	604	604
Maksuvõlad	580	580
Muud võlad	231	231
Muud viitvõlad	231	231
Kokku võlad ja ettemaksed	1 841	1 841

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 622	7 848
Sotsiaalmaksud	2 345	2 653
Kokku tööjõukulud	9 967	10 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 531	39 797
Kokku laenukohustised	143 531	39 797

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	258 600	258 600
Kokku laenukohustised	258 600	258 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 967	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2024

RefPal OÜ (registrikood: 14383341) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN KLAASEN	Juhatuse liige	02.07.2024
Resolutsioon:	kinnitan aruande	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 048
Kokku	36 393
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 393
Kokku	36 393

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 048
Kokku	36 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	23500	100.00%	Jah