

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: REFGALEKS OÜ

registrikood: 12155647

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Järveotsa tee 17-39

postisihthnumber: 13520

telefon: +372 55543404

e-posti aadress: samat.aksubaev@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	10
Lisa 14 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2023 aastal majandustegevust iseloomustas realisatsioonimahu stabiliseerimine. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisele praegustel turgudel.

Investeeringuid aruandeaastal ei olnud.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on ettevõtte põhieesmärkideks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine ja tegevuse laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	495	260	2
Nõuded ja ettemaksed	36 421	28 770	3,4
Kokku käibevarad	36 916	29 030	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 236	13 802	6
Kokku põhivarad	7 236	13 802	
Kokku varad	44 152	42 832	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 646	18 713	7,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	31 646	18 713	
Kokku kohustised	31 646	18 713	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 619	26 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 613	-5 026	
Kokku omakapital	12 506	24 119	
Kokku kohustised ja omakapital	44 152	42 832	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	92 394	253 467	10
Muud äritulud	0	263	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 947	-216 862	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 844	-4 537	12
Tööjõukulud	-12 636	-30 809	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 566	-6 508	6
Muud ärikulud	-14	0	
Ärikasum (kahjum)	-11 613	-4 986	
Intressikulud	0	-40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 613	-5 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 613	-5 026	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

«REFGALEKS OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad

finantsalased teadmised, REFGALEKS OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et REFGALEKS OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes».

REFGALEKS OÜ kasutab kasumisaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 1 toodud skeemi 1.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netto

Realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve / Pank/	3	21
Kassa	492	239
Kokku raha	495	260

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 277	35 277
Ostjatelt laekumata arved	35 277	35 277
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 144	1 144
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 421	36 421
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 397	21 397
Ostjatelt laekumata arved	21 397	21 397
Muud nõuded	7 373	7 373
Viitlaekumised	7 373	7 373
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 770	28 770

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	35 277	21 397
Ostjate laekumata arved	35 277	21 397
Kokku nõuded ostjate vastu	35 277	21 397

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		558
Üksikisiku tulumaks		85
Erisoodustuse tulumaks		8
Sotsiaalmaks		530
Kohustuslik kogumispension		0
Töötuskindlustusmaksed		39
Ettemaksukonto jääk	1 144	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 144	1 220

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	10 000	14 660	24 660	5 836	30 496
Akumuleeritud kulum	-5 500	-4 505	-10 005	-2 514	-12 519
Jääkmaksumus	4 500	10 155	14 655	3 322	17 977
Ostud ja parendused		2 333	2 333		2 333
Amortisatsioonikulu	-2 000	-3 341	-5 341	-1 167	-6 508
31.12.2022					
Soetusmaksumus	10 000	16 993	26 993	5 836	32 829
Akumuleeritud kulum	-7 500	-7 846	-15 346	-3 681	-19 027
Jääkmaksumus	2 500	9 147	11 647	2 155	13 802
Amortisatsioonikulu	-2 467	-2 932	-5 399	-1 167	-6 566
31.12.2023					
Soetusmaksumus	10 000	16 993	26 993	5 836	32 829
Akumuleeritud kulum	-9 967	-10 778	-20 745	-4 848	-25 593
Jääkmaksumus	33	6 215	6 248	988	7 236

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 803	26 803
Võlad töövõtjatele	1 170	1 170
Muud võlad	3 673	3 673
Muud viitvõlad	3 673	3 673
Kokku võlad ja ettemaksed	31 646	31 646
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 730	16 730
Võlad töövõtjatele	763	763
Maksuvõlad	1 220	1 220
Kokku võlad ja ettemaksed	18 713	18 713

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Eesti	26 803	16 730
Kokku võlad tarnijatele	26 803	16 730

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad töövõtjatele	1 170	763
Kokku võlad töövõtjatele	1 170	763

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 394	253 467
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 394	253 467
Kokku müügitulu	92 394	253 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte ,ventilatsiooni ja kliimaseadmete paigaldus	92 394	253 467
Kokku müügitulu	92 394	253 467

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	56 121	191 806
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	4 187
Energia	3 375	3 813
Kütus	3 375	3 813
Transpordikulud	8 587	7 698
Üür ja rent	11 864	9 358
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 947	216 862

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	548	337
riigiloiv	96	0
Raamatupidamis teenused	4 200	4 200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 844	4 537

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 482	23 026
Sotsiaalmaksud	3 080	7 599
Tootuskindlustusmaks	74	184
Kokku tööjõukulud	12 636	30 809
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 091	8 339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2024

REFGALEKS OÜ (registrikood: 12155647) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SAMAT AKSUBAEV	Juhatuse liige	31.01.2025
Resolutsioon:	olen nous	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 613
Kokku	10 006

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus, remont ja hooldus	43221	EMTAK 2025	92394	100.00%	Jah