

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: osühing Refteh

registrikood: 10527719

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Lagle pst 6

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 Intressitulud	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

2024 tegevusaasta peamiseks töödeks olid külmkambrite, konditsioneeride, soojuspumpade ja erinevate jahutussüsteemide väljaehitamine nii era kui ka äriklientidele.

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

Personal

Refteh OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat.

2024 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 253 056 eurot.

Ettevõtte juhatuse liikme töötasu majandusaastal oli 54 719 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2025 aasta põhi eesmärk on peamiste tegevusalade nagu külmatehnika ja külmkambrite müügi edendamine ja uute klientide ning suundade leidmine. Väga oluline ja tähtis suund on ka koostöö jätkamine pikaajaliste klientidega.

2025 tegevusaastaks suuremahulisi investeeringuid ja muudatusi ei ole planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	221 626	258 599	2
Nõuded ja ettemaksed	58 607	61 545	3,5
Varud	9 853	10 095	4
Kokku käibevarad	290 086	330 239	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	55 841	80 853	6
Kokku põhivarad	55 841	80 853	
Kokku varad	345 927	411 092	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	71 252	46 312	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	71 252	46 312	
Kokku kohustised	71 252	46 312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	9
Ülekurss	1 278	1 278	
Kohustuslik reservkapital	2 560	2 560	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 261	275 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 976	59 455	
Kokku omakapital	274 675	364 780	
Kokku kohustised ja omakapital	345 927	411 092	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	741 324	888 866	10
Muud äritulud	420	1 733	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-369 924	-473 091	12
Mitmesugused tegevuskulud	-73 257	-71 725	13
Tööjõukulud	-253 056	-243 046	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 667	-25 653	6
Muud ärikulud	-402	-1 349	15
Ärikasum (kahjum)	19 438	75 735	
Intressitulud	3 248	2 264	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 686	77 999	
Tulumaks	-16 710	-18 544	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 976	59 455	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2024. 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 Keskpanga 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	1 740	1 499
Arvelduskontod	219 886	257 100
Kokku raha	221 626	258 599

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 514	55 514
Ostjatelt laekumata arved	55 514	55 514
Ettemaksed	3 093	3 093
Tulevaste perioodide kulud	3 093	3 093
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 607	58 607
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 636	58 636
Ostjatelt laekumata arved	58 636	58 636
Ettemaksed	2 909	2 909
Tulevaste perioodide kulud	2 909	2 909
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 545	61 545

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	9 853	10 095
Kokku varud	9 853	10 095

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 920	0
Käibemaks	978	8
Üksikisiku tulumaks	8 453	6 187
Erisoodustuse tulumaks	83	110
Sotsiaalmaks	10 398	10 635
Kohustuslik kogumispension	297	313
Töötuskindlustusmaksed	715	729
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 844	17 982

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	153 905	2 769	5 984	162 658	2 401	230 944
Akumuleeritud kulum		-46 373	-76 218	-2 769	-5 984	-84 971	-2 401	-133 745
Jääkmaksumus	3 042	16 470	77 687	0	0	77 687	0	97 199
Ostud ja parendused			23 583		524	24 107		24 107
Amortisatsioonikulu		-3 770	-21 848		-35	-21 883		-25 653
Müügid (jääkmaksumuses)			-14 800			-14 800		-14 800
31.12.2023								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	154 572	278	6 508	161 358	2 401	229 644
Akumuleeritud kulum		-50 143	-89 950	-278	-6 019	-96 247	-2 401	-148 791
Jääkmaksumus	3 042	12 700	64 622	0	489	65 111	0	80 853
Ostud ja parendused					655	655		655
Amortisatsioonikulu		-3 771	-21 646		-250	-21 896		-25 667
31.12.2024								
Soetusmaksumus	3 042	62 843	154 572	278	6 444	161 294	2 401	229 580
Akumuleeritud kulum		-53 914	-111 596	-278	-5 550	-117 424	-2 401	-173 739
Jääkmaksumus	3 042	8 929	42 976	0	894	43 870	0	55 841

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed		16 500
Transpordivahendid		16 500
Kokku		16 500

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 012	12 012	
Võlad töövõtjatele	29 924	29 924	8
Maksuvõlad	28 844	28 844	5
Muud võlad	472	472	
Muud viitvõlad	472	472	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 252	71 252	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 945	2 945	
Võlad töövõtjatele	24 823	24 823	8
Maksuvõlad	17 982	17 982	5
Muud võlad	142	142	
Muud viitvõlad	142	142	
Saadud ettemaksed	420	420	
Muud saadud ettemaksed	420	420	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 312	46 312	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	11 664	12 002
Puhkusetasude kohustis	18 260	12 821
Kokku võlad töövõtjatele	29 924	24 823

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	25 600	25 600
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	741 324	866 101
Soome	0	22 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	741 324	888 866
Kokku müügitulu	741 324	888 866
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük	168 830	205 919
Külmutusseadmete müük, paigaldus	262 335	469 696
Külmutusseadmete ja kliimaseadmete hooldustööd	310 159	213 251
Kokku müügitulu	741 324	888 866

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Muud	420	1 733
Kokku muud äritulud	420	1 733

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	294 650	362 113
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	73 668	102 617
Alltöövõtutööd	0	6 825
Transpordikulud	1 606	1 536
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	369 924	473 091

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Energia	20 209	22 777
Kütus	20 209	22 777
Mitmesugused bürookulud	21 626	18 102
Lähetuskulud	1 292	2 024
Koolituskulud	2 140	460
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 217	4 242
Sõidukitekulud	24 710	23 991
Transpordikulud	63	129
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 257	71 725

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	189 130	181 710
Sotsiaalmaksud	63 926	61 336
Kokku tööjõukulud	253 056	243 046
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	1 050
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	0
Muud	400	299
Kokku muud ärikulud	402	1 349

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressitulu hoiustelt	3 248	2 264
Kokku intressitulud	3 248	2 264

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2024		2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	96 081	16 710	98 456	18 544
Kokku	96 081	16 710	98 456	18 544

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	54 719	48 158

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2025

osaühing Refteh (registrikood: 10527719) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORMIS MERI	Juhatuse liige	03.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 976
Kokku	245 237

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 976
Kokku	245 237

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont ning hooldus	33121	EMTAK 2025	310159	41.84%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	EMTAK 2025	262335	35.39%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus, remont ja hooldus	43221	EMTAK 2025	168830	22.77%	Ei