

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ REPSTON

registrikood: 10950205

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 27b
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 6352833, +372 5126097

faks: +372 6352834

e-posti aadress: edwin@repston.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Ettevõtte

Repston OÜ on asutatud 2003. aastal metallitootmisettevõtteks, mis toodab kergmetallist erikonstruktsioone tootmiseks kohalikule- ja eksporditurgudele.

Peamisteks tootegruppideks on:

- metallitööd ja teenused vastavalt kliendi tellimustele
- metallmööbel ja sisustuselemendid
- kaubandussisustus ja tarvikud ühiskondlikutesse ruumidesse
- allhanketööd erinevatele tööstusharudele

Ettevõtte tööd iseloomustab kõrge kvaliteet ja kiired tähtajad. Kasutades tänapäevaseid tehnoloogiaid saame operatiivselt pakkuda funktsionaalseid lahendusi. Toodangu kvaliteeti aitavad tagada CNC juhtimisega tööpingid. Tööliste esitame me kõrgeid nõudmisi, seepärast töötavad meie tehnoloogilises meeskonnas ainult kvalifitseeritud spetsialistid.

Repstoni toodangu tähtsaimaks sihtgrupiks on ettevõtte, kes oma põhitegevusalal tegutsemiseks vajavad eritellimuste alusel valmistatavat metallitööstuse toodangut.

Ühiseks nimetajaks on vajadus täpselt kliendi soovide kohaselt valmiva kvaliteetse toote järele võimalikult lühikese tarnetähtaja ning mõistliku hinna eest.

Ettevõtte missioon on olla paindlik ja maksimaalselt kliendikeskne, pidada kinni tähtaegadest, pakkuda kvaliteetset toodangut ning hoida optimaalset kvaliteedi ja hinna suhet.

2011. aastal investeeris ettevõtte uude tootmisliini, mis võimaldab erinevate detailide valmistamist ning parema ja kvaliteetsema teenuse pakkumist.

Ehituskriisist tulenev ehitusmahtude vähenemine Eestis ei ole ka aruande aastal pöördunud märgatavale tõusule.

Aruandeaastal oli Repston OÜ-u müügitulu 906 489 eurot, mis on 9% suurem, kui eelmisel majandusaastal (2010: 822 109 eurot).

Repston OÜ 2011. aruandeaasta kahjum oli 52 166 eurot (2010 kahjum: 106 137 eurot).

Finantssuhtarvud

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Netokäibe kasv võrreldes eelmise aastaga (%)	10,26%	-23,04%
(müügitulu 2011-müügitulu 2010/müügitulu 2010*100)		
- Puhasrentaablus (%)	-1,46%	-11,03%
(puhaskasum/müügitulu*100)		
- Ärirentaablus (%)	-5,75%	-12,91%
(äri kasum/müügitulu*100)		
- Omakapitali rentaablus ROE (%)	-11,25%	-38,83%
(puhaskasum/omakapital*100)		
- Koguvara rentaablus ROA (%)	-1,39%	-14,05%
(puhaskasum/varad kokku*100)		
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (%)	0,53	0,43
(käibevara/lühiajalised kohustused)		

Aasta keskmine töötajate arv oli 20 (2010: 16), töötajatele arvestatud palkade ja preemiate kogusumma oli 285 162 eurot (2010: 244 864 eurot). Summa sisaldab juhatuse liikmele makstud tasusid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal jätkab ettevõtte aktiivset tegutsemist nii eestis, kui ka välisriikides. Eesmärgiks on tagada olemasoleva kliendibaasi säilimine ja uute potentsiaalsete klientide leidmine ning kiirendada tootmisega seonduvaid protsesse, mitmekesistades oma tootmisportfelli.

2012. aastal soetatakse uus ainulaadne robotseade Eestis, mille käivitamisega plaanitakse mõõdukat käibekasvu ja kasumitaseme tõusu.

Ettevõtte juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte kasv ja jätkusuutlikkus praegustes majandustingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et Repston OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Repston on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Edwin Jakobson
Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	627	9 839	2
Nõuded ja ettemaksed	244 693	109 796	3
Varud	69 130	26 320	5
Kokku käibevara	314 450	145 955	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	63 912	6
Materiaalne põhivara	634 447	435 284	7
Kokku põhivara	634 447	499 196	
Kokku varad	948 897	645 151	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	199 625	123 319	10
Võlad ja ettemaksed	382 121	211 728	11
Sihtfinantseerimine	11 390	0	12
Kokku lühiajalised kohustused	593 136	335 047	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	139 618	76 595	10
Sihtfinantseerimine	98 712	0	12
Kokku pikaajalised kohustused	238 330	76 595	
Kokku kohustused	831 466	411 642	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 785	336 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 166	-106 137	
Kokku omakapital	117 431	233 509	
Kokku kohustused ja omakapital	948 897	645 151	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	906 489	822 109	14
Muud äritulud	13 328	12 644	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	55 169	14 634	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-505 780	-442 161	16
Mitmesugused tegevuskulud	-90 386	-127 368	
Tööjõukulud	-285 162	-244 864	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-100 966	-121 498	
Muud ärikulud	-5 902	-4 158	19
Ärikasum (kahjum)	-13 210	-90 662	
Finantstulud ja -kulud	-21 967	-15 475	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 177	-106 137	
Tulumaks	-16 989	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 166	-106 137	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 210	-90 662	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	100 955	121 498	
Kokku korrigeerimised	100 955	121 498	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 984	86 111	
Varude muutus	-42 812	-2 661	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	387 674	32 193	
Laekunud intressid	3	8	
Makstud intressid	-9 537	-11 568	
Muud rahavood äritegevusest	47 122	-59 854	
Kokku rahavood äritegevusest	399 211	75 065	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-282 467	-29 824	
Antud laenud	0	-63 912	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-282 467	-93 736	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	53 250	12 782	
Saadud laenude tagasimaksed	-53 371	-8 455	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-224 231	-39 887	
Makstud intressid	-13 604	-4 434	
Laekumised sihtfinantseerimisest	112 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125 956	-39 994	
Kokku rahavood	-9 212	-58 665	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 839	68 504	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 212	-58 665	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	627	9 839	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	336 834	339 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-106 137	-106 137
31.12.2010	2 556	256	230 697	233 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-52 166	-52 166
Makstud dividendid			-63 912	-63 912
31.12.2011	2 556	256	114 619	117 431

Täiendav informatsioon lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Repston 2011. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava kohaselt. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

2011.a. raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Repston finantsnäitajad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisa informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoone ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvestades äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügilalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul, kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgema kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul, kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	5-20 aastat
Tootmiseseadmed	5-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	2-5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2-5 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ja -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaale tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Toodangu müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõtte on toodangu müümisega seoses ka müüdava toodangu paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale toodangu ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmiduastme meetodist

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	19	5 056
Arvelduskontod	608	4 783
Kokku raha	627	9 839

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	171 572	105 024
Ostjatelt laekumata arved	172 801	105 024
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 229	0
Muud nõuded	71 503	921
Laenunõuded	63 912	0
Intressinõuded	2 860	921
Muud lühiajalised nõuded	4 731	0
Ettemaksed	1 618	3 851
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 693	109 796

Laen tagastati ettevõttele juunis 2012.a.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	22 970	996
Üksikisiku tulumaks	8 506	4 468
Erisoodustuse tulumaks	301	207
Sotsiaalmaks	23 579	11 439
Kohustuslik kogumispension	670	313
Töötuskindlustusmaksed	1 683	677
Intress	209	225
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 918	18 325

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel

määrata täiendav maksusumma, intress ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	13 961	11 685
Lõpetamata toodang	23 915	6 110
Valmistoodang	31 254	8 525
Kokku varud	69 130	26 320

Ettevõtte laovarud koosnevad erinevatest metallist materjalidest, pooleliolevast- ja valmistoodangust. Allahindlusi varudele aruandeaastal, nagu ka eelnevatel aastatel, tehtud ei ole.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Laenunõuded	0	63 912
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	63 912

Ettevõtte on andnud laenu eraisikule summas 63 912 eur-i, intressimääraga 3%, laenu tagasimakse tähtaeg vastavalt lepingule on 30.12.2012.a., laenu nõue kajastatud 2011.a. aruandes lühiajaliste nõuete lisas 3.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
					Ettemaksed		
31.12.2009							
Soetusmaksumus	17 657	347 574	500 168	36 549	0	0	901 948
Akumuleeritud kulum	0	-119 717	-229 078	-26 425	0	0	-375 220
Jääkmaksumus	17 657	227 857	271 090	10 124	0	0	526 728
Ostud ja parendused	0	0	10 689	935	18 200	18 200	29 824
Amortisatsioonikulu	0	-35 886	-79 924	-5 458	0	0	-121 268
31.12.2010							
Soetusmaksumus	17 657	347 574	510 857	37 484	18 200	18 200	931 772
Akumuleeritud kulum	0	-155 603	-309 002	-31 883	0	0	-496 488
Jääkmaksumus	17 657	191 971	201 855	5 601	18 200	18 200	435 284
Ostud ja parendused	0	0	281 707	760	17 650	17 650	300 117
Amortisatsioonikulu	0	-33 213	-64 239	-3 502	0	0	-100 954
31.12.2011							
Soetusmaksumus	17 657	347 574	792 564	38 244	35 850	35 850	1 231 889
Akumuleeritud kulum	0	-188 816	-373 241	-35 385	0	0	-597 442
Jääkmaksumus	17 657	158 758	419 323	2 859	35 850	35 850	634 447

Ettemaksed põhivarade eest on seotud uue painutuspingi ostuga, mille lõplik finantseerimine ja soetus toimub 2011 aastal.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustus	215 986	76 368	139 618		15.10.2015
Kapitalirendikohustused kokku	215 986	76 368	139 618		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustus	122 217	46 887	75 330		15.06.2012
Kapitalirendikohustused kokku	122 217	46 887	75 330		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinaid ja seadmeid	391 037	156 360
Kokku	391 037	156 360

Ettevõtte on kapitalirendi korras soetatud tootmiseseadmed. Kapitalirendi lepingud on sõlmitud eesti kroonides ja eurodes. Viimane tagasimakse tähtaeg on 15.06.2015.a. Intressimäär jääb vahemikku 5,3-6%. 2011.a. soetas ettevõtte kapitalirendi korras uue tootmiseseadme summas 280 000 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	14 295	14 145
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	10 245	9 118
1-5 aasta jooksul	33 379	14 782

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel nelja sõidukit. Kasutusrendi lepingud on sõlmitud eurodes. Viimane tagasimakse tähtaeg on 15.08.2016.a.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringkohustus	99 284	99 284					
Krediitkaardikohustus	617	617					
Lühiajalised laenud	20 282	20 282			6%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	120 183	120 183					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud SWB	3 074	3 074			4Euro 6 kuu euribor+4%	EUR	25.04.2012
Pikaajalised laenud kokku	3 074	3 074					
Kapitalirendikohustused kokku	215 986	76 368	139 618				
Laenukohustused kokku	339 243	199 625	139 618				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringkohustus	52 162	52 162					
Krediitkaardikohustus	793	793					
Lühiajaline laen	12 782	12 782			6%	EEK	30.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	65 737	65 737					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	11 960	10 695	1 265		4Euro 6 kuu euribor+4%	EUR	25.04.2012
Pikaajalised laenud kokku	11 960	10 695	1 265				
Kapitalirendikohustused kokku	122 217	46 887	75 330				
Laenukohustused kokku	199 914	123 319	76 595				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	17 657	17 657
Ehitised	158 758	191 971
Kokku	176 415	209 628

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes.

Seisuga 31.12.2011 on ettevõtte laenukohustus AS-le Swedbank summas 3 074 eurot, millest lõplik tagasimakse tähtaeg 25.04.2012.a. Ettevõttel on sõlmitud AS-ga Swedbank faktooringleping, mille kohustused seisuga 31.12.2011 olid summas 99 284 eurot.

Ettevõtte on pantinud laenukohustuste katteks alljärgnevad varad:

- Hüpoteek kinnistule summas 127 823 eurot, millega on tagatud kõik hüpoteegipidaja nõuded omaniku vastu, mis tulenevad hüpoteegipidaja ja omaniku vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest ning nende võimalikest lisadest.

Lisaks on ettevõtte sõlminud ehitus garantiilepingud Swedpangaga, mis on garantiiaja garantii sõlmitud töövõtulepingutele, seisuga 31.12.2011.a.
summas 1 022 eurot, lõpptähtajaga 30.04.2012

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	117 510	67 882
Võlad töövõtjatele	30 747	16 297
Maksuvõlad	57 918	18 325
Muud võlad	175 946	96 442
Intressivõlad	12 830	12 063
Dividendivõlad	161 802	80 901
Muud viitvõlad	1 314	3 478
Saadud ettemaksed	0	12 782
Kokku võlad ja ettemaksed	382 121	211 728

Täiendav lisainformatsioon maksuvõlgade kohta lisas 4.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Tehnoloogiainvesteeringu toetus/ Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (EAS)	0	112 000	-1 898	110 102
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		112 000	-1 898	110 102
Kokku sihtfinantseerimine		112 000	-1 898	110 102

Ettevõtte taotles 2011. aastal Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest (EAS) tootmisvõimsuse suurendamiseks - uue metalli painutuspingi soetamiseks struktuuritoetust 120 000,00 EUR-i.

Vasatvalt "Perioodi 2007-2013 struktuuritoetuse seadus"-le on Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusel (EAS) § 26 alusel õigus toetust tagasinõuda alljärgnevatel tingimustel:

- (1) Kui ilmneb, et toetust on kasutatud mitteabikõlblike kulude hüvitamiseks, teeb rakendusüksus või EL territoriaalse koostöö puhul makseasutus otsuse nõuda toetuse saajalt toetus osaliselt või täielikult tagasi (edaspidi tagasinõudmise otsus).
- (2) Tagasinõudmise otsuse võib teha, kui:
 - 1) ilmneb asjaolu, mille korral tootlust ei oleks rahuldatud;
 - 2) toetust ei ole kasutatud ettenähtud tingimustel;
 - 3) toetuse saaja suhtes on algatatud likvideerimis- või pankrotimenetlus;
 - 4) ilmneb, et projekti eesmärkide saavutamine ei ole võimalik või projekti tegevuste tähtaegu ei ole järgitud;
 - 5) toetuse rahuldamise otsus on vastavalt käesoleva seaduse § 18 lõikele 6 tunnistatud kehtetuks;
 - 6) käesoleva seaduse § 31 lõike 2 punktis 5 sätestatud ettekirjutus on jäetud tähtpäevaks täitmata;
 - 7) toetuse saaja ei ole täitnud talle käesoleva seadusega või selle alusel antud õigusaktidega pandud kohustusi.

Repston OÜ on kohustus tagada toetuse ja projekti teostamisega seonduva dokumentatsiooni ja materjali säilitamise vähemalt 2025. aasta

31. detsembrini.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 114 619 eurot (2010: 230 697 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga

eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 90 549 eurot (2010: 182 251 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 24 070 eurot (2010: 48 446 eurot).

2011 aastal on osanikele välja kuulutatud dividendide summas 63 912 eurot, mis maksti välja juunis 2012.a. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaksukulu summas 16 989 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	837 078	781 571
Soome	69 411	40 538
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	906 489	822 109
Kokku müügitulu	906 489	822 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	783 755	787 288
Metallkonstruktsioonide laserlõikuse ja painutustööd	56 695	16 542
Projektidega seotud valgustite ja muude tarvikute müük	66 039	18 279
Kokku müügitulu	906 489	822 109

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	1 898	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 655	8 546
Muud	6 775	4 098
Kokku muud äritulud	13 328	12 644

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	377 160	382 249
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	77 092	13 718
Energia	19 630	16 699
Elektrienergia	12 101	11 778
Soojusenergia	7 529	4 921
Muud	31 898	29 495
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	505 780	442 161

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	28 760
Mitmesugused bürookulud	18 705	21 512
Lähetuskulud	9 105	6 268
Koolituskulud	22	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	781	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 346	-459
Autokulud	39 193	48 427
Reklaam	560	2 998
Muud erinevad teenused	14 214	17 610
Muud	2 460	2 252
Kokku mitmesugused tegevuskulud	90 386	127 368

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	213 804	182 097
Sotsiaalmaksud	71 358	62 767
Kokku tööjõukulud	285 162	244 864
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	16

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 819	1 438
Erisoodustused ja nendega kaasnevad maksud	3 083	2 720
Kokku muud ärikulud	5 902	4 158

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 941	921
Intressitulu laenudelt	1 941	921
Intressikulud	-21 931	-14 402
Intressikulu laenudelt	-1 207	-1 212
Intressikulu kapitalirendilt	-13 164	-3 593
Muud intressikulud	-7 560	-9 597
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-34
Muud finantstulud ja -kulud	-1 977	-1 968
Kokku finantstulud ja -kulud	-21 967	-15 483

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	249	1 038

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 696	27 705

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	42 341	37 030

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ REPSTON (registrikood: 10950205) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDWIN JAKOBSON	Juhatuse liige	17.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ REPSTON osanikele

Olen üle vaadanud OÜ REPSTON raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes minupoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Ma viisin oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärtustamist. Ülevaatusse piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatusse, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ REPSTON finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Viktoria Kuusk

Vandeauditiitori number 461

Frey OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 115

Tallinn, Sõle 37-57

17.08.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ REPSTON (registrikood: 10950205) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA KUUSK	Vandeaudiitor	17.08.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 166
Kokku	114 619
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 619
Kokku	114 619

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	840450	92.71%	Jah
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	66039	7.29%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6352833
Faks	+372 6352834
Mobiiltelefon	+372 5126097
E-posti aadress	edwin@repston.ee