

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Repforce OÜ

registrikood: 11182205

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 7113908

e-posti aadress: repforce@repforce.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Repforce 2014 majandusaasta käive tõusis 30 % e. kuni 448 872 euron, mis oli peamiselt tänu uutele private label toodetele portfellis ja uuele partnerile marketingi teenuse osas, mille positiivne mõju käibele ületas ennetähtaegselt lõppenud marketingi teenuse lepingu Altermed portfelli osas. Samuti kasvas müük käimasolevate marketingi projektide raames: Silvanolsi portfell + 10 % ning AD Smart portfell (Silvaslimid) + 410 %. Uue koostööna alustasime Aconitum UAB toodete müüki Eestis. Ravimiesitleja rent andis 2014. aastal 26 % kogu käibest ja on oodata, et see langeb 2015. aastal ~ 10 % kogukäibest, sest keskendume rohkem toodete müügile, mis tagab stabiilsemad rahavood ja on suurema kasvupotentsiaaliga. Majandustulemustele avaldasid olulist mõju uute toodete lanseerimisega seotud kulud.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (euro)	448872	344121
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,92	0,98
ROA %	-2,49	15,22
ROE %	-19,96	87,66

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku * 100

ROE = puhaskasum (-kahjum) / omakapital kokku * 100

Personal

OÜ Repforce keskmine töötajate arv majandusaastal oli 12 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 160 422 eur, suurenedes aastaga 14 %. (2013.a.: 11 töötajat, tööjõukulu 140 892 eur).

Juhatuse liikmetele ei ole liikmeks olemise eest tasu makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Repforce põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on marketingitöö tõhustamine, töö jätkuv optimeerimine olemasolevate brandide raames ja olemasolevate ressurssidega uute kasumlikumate toodete (5 - 6) lanseerimine sh. ravimite müügiks vajalike ettevalmistuste tegemine.

Seni edukate müügiprojektide arendamine ning koostööpartnerite võrgustiku mõõdukas laiendamine lisamaks portfelli üksikuid aga hästi sobivaid tooteid. 2015. aastal ootame käibe kasvu + 40 %, osaliselt tänu seniste vanade projektide mõõdukale müügi kasvule, suuremas osas lähutvalt värske projektide arengutest: private label tooted, uued valitud tooted uutelt partneritelt, glükomeetrite ja veresuhkrutestribade müük ning e-marketingi aktiveerimine Ipharma raames.

Uusi töötajaid planeerime palgata vastavalt uutele projektidele. Võimalik laiendamine. Olemasolevate projektide kontekstis peamine prioriteet on efektiivsem töökorraldus. Jätkame aktiivselt turunduse-, marketingi teenuse ja private label toodete müügisuuna arendamisega.

Eesmärgiks on kasutada olemasolevaid ressursse võimalikult efektiivselt ja saavutada kasumlikkus ligikaudu 5% käibest uute toodete ja e-marketingi platvormi väljatöötamise ning lanseerimiskulude kontekstis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 606	4 965	2
Nõuded ja ettemaksed	29 173	29 729	3
Varud	33 496	27 358	4
Kokku käibevara	78 275	62 052	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	62 646	58 223	6
Materiaalne põhivara	10 164	10 110	7
Kokku põhivara	72 810	68 333	
Kokku varad	151 085	130 385	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 050	16 370	10
Võlad ja ettemaksed	58 792	46 694	5, 11, 12
Kokku lühiajalised kohustused	84 842	63 064	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	47 378	44 690	8, 10
Kokku pikaajalised kohustused	47 378	44 690	
Kokku kohustused	132 220	107 754	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 652	2 652	13
Kohustuslik reservkapital	261	261	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 718	-121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 766	19 839	
Kokku omakapital	18 865	22 631	
Kokku kohustused ja omakapital	151 085	130 385	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	448 872	344 121	14
Muud äritulud	2 958	1 493	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-215 163	-160 756	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 212	-65 134	9, 15
Tööjõukulud	-160 422	-140 892	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 490	-2 981	7
Muud ärikulud	-4 454	-7 493	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 911	-31 642	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	4 422	53 622	6
Intressikulud	-730	-594	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 547	-1 547	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 766	19 839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 766	19 839	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 911	-31 642	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 490	2 981	7
Muud korrigeerimised	-1	0	
Kokku korrigeerimised	2 489	2 981	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	556	22 199	3
Varude muutus	-6 138	243	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 098	13 573	5, 11, 12
Makstud intressid	-730	-594	
Muud rahavood äritegevusest	-1 547	-1 547	
Kokku rahavood äritegevusest	817	5 213	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 544	-9 183	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 544	-9 183	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 275	12 500	10
Saadud laenude tagasimaksed	-12 345	-3 805	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 370	240	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	2 808	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 368	8 935	
Kokku rahavood	10 641	4 965	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 965	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 641	4 965	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 606	4 965	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 652	261	-121	2 792
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 652	261	-121	2 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 839	19 839
31.12.2013	2 652	261	19 718	22 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 766	-3 766
31.12.2014	2 652	261	15 952	18 865

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Repforce OÜ 2014. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud varade ja kohustuste arvestusel soetusmaksumuse printsiibist.

Repforce OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivale Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutas saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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 korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude hindamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-6 aastat
Muu inventar	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

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

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuli reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Vastavalt seadusele, ei ole enam ettevõttel kohustust moodustada reservkapital.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt.

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.

Seotud osapooled

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

- osahingujuhatus
- ettevõtte omanikud
- samasse gruppi kuuluvad ettevõtted

Lisaks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 328	566
Pangakontod	14 278	4 399
Kokku raha	15 606	4 965

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	26 569	26 569	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	26 569	26 569	0	0	3
Muud nõuded	2 315	2 315	0	0	
Viitlaekumised	2 315	2 315	0	0	
Ettemaksed	289	289	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	289	289	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 173	29 173	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	28 516	28 516	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	28 516	28 516	0	0	3
Muud nõuded	557	557	0	0	
Viitlaekumised	557	557	0	0	
Ettemaksed	656	656	0	0	
Muud makstud ettemaksed	656	656	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 729	29 729	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	30 671	27 358
Ettemaksed varude eest	2 825	0
Kokku varud	33 496	27 358

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 318	1 762
Üksikisiku tulumaks	2 986	1 275
Erisoodustuse tulumaks	203	165
Sotsiaalmaks	6 962	5 355
Kohustuslik kogumispension	390	140
Töötuskindlustusmaksed	538	225
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 471	3 895
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 868	12 817

Real "muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud 31.12.2014 detsembri töötasudelt (väljamakse 01.2015) arvestatud maksud, mille tasumistähtaeg on 10.02.2015.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11547472	Sõeluuringud OÜ	Eesti	86909 Muijal liigitamata tervishoiuala	100	100
11492621	Eckeron OÜ	Eesti	70221 Ärinõustamine ja	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Sõeluuringud OÜ	56 177	4 423	60 600
Eckeron OÜ	2 046	0	2 046
Kokku	58 223	4 423	62 646

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	10 865	10 865	3 326	14 191
Akumuleeritud kulum	0	-8 834	-8 834	-1 449	-10 283
Jääkmaksumus	0	2 031	2 031	1 877	3 908
Ostud ja parendused	0	0	0	9 183	9 183
Muud ostud ja parendused	0	0	0	9 183	9 183
Amortisatsioonikulu	0	-1 993	-1 993	-988	-2 981
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	10 865	10 865	12 509	23 374
Akumuleeritud kulum	0	-10 827	-10 827	-2 437	-13 264
Jääkmaksumus	0	38	38	10 072	10 110
Ostud ja parendused	2 544	0	2 544	0	2 544
Muud ostud ja parendused	2 544	0	2 544	0	2 544
Amortisatsioonikulu	-127	-38	-165	-2 325	-2 490
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 544	10 865	13 409	11 723	25 132
Akumuleeritud kulum	-127	-10 865	-10 992	-3 976	-14 968
Jääkmaksumus	2 417	0	2 417	7 747	10 164

2014.a. kanti põhivaragrupist "muu materiaalne põhivara" maha amortiseerunud põhivara maksumusega 786.- eur.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	2 808	0	2 808	0	3,933%	EUR	15.10.2016
Kapitalirendikohustused kokku	2 808	0	2 808	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	2 417	0
Kokku	2 417	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	14 931	16 410

Kasutusrendikulu koosneb:

- ruumide rendist 2201.- eur (2013.a. oli 3224.- eur)
- sõidukite rendist 12 730.- eur (2013.a. oli 13 186.- eur)

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisikust omanikud	12 500	12 500				EUR	määramata	17
Juhatus liige	13 550	13 550				EUR	määramata	17
Lühiajalised laenud kokku	26 050	26 050						
Pikaajalised laenud								
Sõeluuringud OÜ	44 570	0	0	44 570	5%	EUR	määramata	6
Pikaajalised laenud kokku	44 570	0	0	44 570				
Kapitalirendikohustused kokku	2 808	0	2 808	0				
Laenukohustused kokku	73 428	26 050	2 808	44 570				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen SEB Pank AS	4 370	4 370			15%	EUR	02.06.2015	
Eraisikutest firma omanikud	12 000	12 000				EUR	määramata	
Lühiajalised laenud kokku	16 370	16 370						
Pikaajalised laenud								
Sõeluuringud OÜ	44 690	0	0	44 690	5%	EUR	määramata	
Pikaajalised laenud kokku	44 690	0	0	44 690				
Laenukohustused kokku	61 060	16 370	0	44 690				

Ettevõtte on SEB Pangaga sõlmitud käibekapitali arvelduslaenuleping summale 8308,51 eur, intressimääraga 15 % ja limiititasuga 1%.

31.12.2014 seisuga Repforce OÜ arvelduslaenukohustust ei omanud.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	28 259	28 259	0	0
Võlad töövõtjatele	9 389	9 389	0	0
Maksuvõlad	20 868	20 868	0	0
Muud võlad	276	276	0	0
Intressivõlad	276	276	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	58 792	58 792	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	26 834	26 834	0	0
Võlad töövõtjatele	6 615	6 615	0	0
Maksuvõlad	12 817	12 817	0	0
Muud võlad	160	160	0	0
Intressivõlad	160	160	0	0
Saadud ettemaksed	268	268	0	0
Tulevaste perioodide tulud	268	268	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	46 694	46 694	0	0

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	8 508	5 685
Puhkusetasude kohustus	881	930
Kokku võlad töövõtjatele	9 389	6 615

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 652	2 652
Osade arv (tk)	4	4
Osakapital 2 652 eurot jaguneb alljärgnevalt: 2 osa nimiväärtusega 884 eurot 1 osa nimiväärtusega 247 eurot 1 osa nimiväärtusega 637 eurot		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	253 028	163 216
Leedu	94 657	79 680
Läti	101 187	100 227
Soome	0	295
Suurbritannia	0	703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	448 872	344 121
Kokku müügitulu	448 872	344 121
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müügist	205 349	182 433
Kaupade müügist	243 523	161 688
Kokku müügitulu	448 872	344 121

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	14 931	16 410	9
Energia	19 573	17 114	
Kütus	19 573	17 114	
Mitmesugused bürookulud	4 968	1 612	
Lähetuskulud	3 287	2 636	
Koolituskulud	5 252	524	
Muud ostetud teenused	27 028	24 156	
Reklaamiteenused	173	704	
Muud	0	1 978	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 212	65 134	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	119 407	105 112
Sotsiaalmaksud	41 015	35 780
Kokku tööjõukulud	160 422	140 892
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	11

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	0	44 570	0	44 690
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	26 050	0	12 000

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	0	120
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	26 275	12 225
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	0	205
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 500	3 600

Repforce OÜ aruandeperioodil ega võrdlusperioodil ei ole juhtkonnale antud muid olulisi soodustusi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.08.2015

Repforce OÜ (registrikood: 11182205) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS KÕUR	Juhatuse liige	06.08.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 766
Kokku	15 952

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	67331	15.00%	Jah
Mujal liigitamata toidukaupade hulgemüük	46389	336654	75.00%	Ei
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgemüük	46462	22444	5.00%	Ei
Muu toidukaupade jaemüük	47291	22443	5.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Kogan	37911212730		884 EUR
Tanel Siimon	38009164710		884 EUR
CAMIROSA OÜ	11317289		247 EUR
Haifa Capital OÜ	12060585		637 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7113908
E-posti aadress	repforce@repforce.ee