

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Repforce OÜ

registrikood: 11182205

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Repforce 2015. majandusaasta käive tõusis 8,5 % e. kuni 486 776 euron, mis oli peamiselt tänu uutele private label toodetele portfellis ja uuele partnerile marketingi teenuse osas. Ravimiesitleja rent andis 2015. aastal 17 % kogu käibest ja on oodata, et see langeb 2016. aastal ~ 5 % peale kogukäibest, sest keskendume rohkem uute toodete väljatöötamisele ja nende müügile, mis tagab stabiilsemad rahavood ja on suurema kasvupotentsiaaliga. Majandustulemustele avaldasid olulist mõju uute toodete arendamise ja lanseerimisega seotud kulud.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (euro)	486 776	448 872
Müügitulu kasv / kahanemine %	8,44%	30,44%
Puhaskasum / - kahjum (euro)	17 359	-3 766
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,02	0,92
ROA %	8,89%	-2,49%
ROE %	48%	-19,96%
<u>Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:</u> müügitulu kasv = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100 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 11 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 105 592 EUR, sh. tegevjuhile makstud tasud kokku 1920 EUR, vähenedes aastaga 34% (2014 a.: 12 töötajat, tööjõukulu 160 422 eur). Juhatuse liikmetele ei ole liikmeks olemise eest tasu makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Repforce põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on marketingitöö tõhustamine olemasolevate brandide raames ja olemasolevate ressurssidega uute brandide väljatöötamine ja turule toomine.

Seni edukate müügiprojektide arendamine ning koostööpartnerite võrgustiku mõõdukas laiendamine lisamaks portfelli üksikuid, aga hästi sobivaid tooteid. 2016. aastal ootame käibe kasvu +15 %, osaliselt tänu seniste vanade projektide mõõdukale müügikasvule, suuremas osas lähutvalt värske projektide arengutest: private label tooted, uued valitud tooted uutelt partneritelt, glükomeetrite ja verersuhkrutestribade müük ning e-marketingi aktiveerimine lpharma raames.

Uusi töötajaid planeerime palgata vastavalt toodete portfelli kasvule. Võimalik laiendamine. Olemasolevate projektide kontekstis, peamine prioriteet on efektiivsem töökorraldus. Jätkame aktiivselt turunduse-, marketingi teenuse ja private label brandide 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106	15 606	2
Nõuded ja ettemaksed	55 822	29 173	3
Varud	60 782	33 496	4
Kokku käibevara	116 710	78 275	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	62 646	62 646	6
Materiaalne põhivara	16 009	10 164	7
Kokku põhivara	78 655	72 810	
Kokku varad	195 365	151 085	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 666	26 050	9, 16
Võlad ja ettemaksed	78 067	58 792	5, 10, 11
Kokku lühiajalised kohustused	114 733	84 842	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 408	47 378	9, 16
Kokku pikaajalised kohustused	44 408	47 378	
Kokku kohustused	159 141	132 220	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 652	2 652	12
Kohustuslik reservkapital	261	261	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 952	19 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 359	-3 766	
Kokku omakapital	36 224	18 865	
Kokku kohustused ja omakapital	195 365	151 085	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	486 776	448 872	13
Muud äritulud	3 610	2 958	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-246 504	-215 163	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 551	-75 212	14
Tööjõukulud	-142 318	-160 422	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 799	-2 490	7
Muud ärikulud	-4 643	-4 454	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 571	-5 911	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	4 422	
Intressikulud	-492	-730	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 720	-1 547	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 359	-3 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 359	-3 766	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 571	-5 911	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 799	2 490	7
Muud korrigeerimised	0	-1	
Kokku korrigeerimised	3 799	2 489	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 649	556	3
Varude muutus	-27 286	-6 138	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 275	12 098	10, 11
Makstud intressid	-492	-730	
Muud rahavood äritegevusest	-1 763	-1 547	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 545	817	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 018	-2 544	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 417	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 601	-2 544	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 760	26 275	9
Saadud laenude tagasimaksed	-162	-12 345	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	856	-4 370	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 808	2 808	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 646	12 368	
Kokku rahavood	-15 500	10 641	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 606	4 965	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 500	10 641	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106	15 606	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 359	17 359
31.12.2015	2 652	261	33 311	36 224

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Repforce OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne hõlmab perioodi 01.01.2015 - 31.12.2015. Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse. Väheolulisi tehinguid on kajastatud lihtsustatud viisil. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Repforce OÜ rakendab bilansi koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud skeemi ja kasumiaruande koostamisel lisas 2 toodud skeemi nr. 1.

Repforce OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne 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 osapoolale 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 müüdud 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. Investeeringus- 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 dotsatsioonid.

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 akumulieeritud 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 amortiseerimispolüümõtetest.

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 kuuluvas 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 ettevõtte kohustus 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.

Kulud

Kulud kajastatakse vastavalt kulu tekke perioodile.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Maksukohustus palkadelt võetakse bilansis arvele vastavalt töötasu väljamaksekuule ja kulusse kantakse tekkepõhiselt.

Intressinõue võetakse bilansis arvele ja kantakse kulusse vastavalt Maksu- ja Tolliameti poolt koostatud intressinõudele, samuti erijuhtude tulumaks intressidelt arvestatakse kulusse nõude tekkimise kuul.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2015. a. on väljamakstud dividendide osas maksumääraks 20/80 netodividendidel.

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 äriplaneerimisele otsustele. Seotud osapooled on

- osahingu juhatus
- 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.

Majanduskeskonna ebakindlus

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni jätkuvat ebakindlust, võib majanduskeskonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja raha ekvivalendid	106	15 606
Kokku raha	106	15 606

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	55 070	55 070	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	55 070	55 070	0	0	3
Muud nõuded	557	557	0	0	
Viitlaekumised	557	557	0	0	
Ettemaksed	195	195	0	0	
Muud makstud ettemaksed	195	195	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 822	55 822	0	0	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	52 386	30 671
Ettemaksed varude eest	2 779	2 825
Kaup teel	5 617	0
Kokku varud	60 782	33 496

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 542	4 318
Üksikisiku tulumaks	912	2 986
Erisoodustuse tulumaks	0	203
Sotsiaalmaks	2 292	6 962
Kohustuslik kogumispension	128	390
Töötuskindlustusmaksed	156	538
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 199	5 471
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 229	20 868

Real "muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud 31.12.2015 detsembri töötasudelt (väljamakse 01.2016) arvestatud maksud, mille tasumistähtaeg on 10.02.2016.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11547472	Sõeluuringud OÜ	Eesti	86909 Muijal liigitamata tervishoiuala	100	100
11492621	Eckeron OÜ	Eesti	70221 Arinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Sõeluuringud OÜ	60 600	60 600
Eckeron OÜ	2 046	2 046
Kokku	62 646	62 646

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	-2 417	12 018	9 601	0	9 601
Muud ostud ja parendused	-2 417	12 018	9 601	0	9 601
Amortisatsioonikulu		-1 429	-1 429	-2 327	-3 756
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	12 018	12 018	11 723	23 741
Akumuleeritud kulum	0	-1 429	-1 429	-6 303	-7 732
Jääkmaksumus	0	10 589	10 589	5 420	16 009

2015.a. kanti põhivaragrupist "muud masinad ja seadmed" maha amortiseerunud põhivara maksumusega 10 865.- eur.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	12 447	14 931

Kasutusrendikulu koosneb:

- ruumide rendist 4093.- eur (2014.a. oli 2201.- eur)
- sõidukite rendist 8354.- eur (2014.a. oli 12 730.- eur)

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisikust omanikud	20 600	20 600				EUR	määramat	16
Juhatuse liige	15 210	15 210				EUR	määramat	16
SEB Pank AS - arvelduslaen	856	856			3,75%	EUR	05.2017	
Lühiajalised laenud kokku	36 666	36 666						
Pikaajalised laenud								
Sõeluuringud OÜ	44 408	0	0	44 408	5%	EUR	määramata	6
Pikaajalised laenud kokku	44 408	0	0	44 408				
Laenukohustused kokku	81 074	36 666	0	44 408				

	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	16
Juhatuse liige	13 550	13 550				EUR	määramata	16
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				

Ettevõtte on AS SEB Pangaga sõlmitud käibekapitali arvelduslaenuleping summale 20 000.- eur, intressimääraga 3,75% ja limiiditasuga 1,5%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	55 563	55 563	0	0
Võlad töövõtjatele	6 997	6 997	0	0
Maksuvõlad	12 229	12 229	0	0
Muud võlad	3 278	3 278	0	0
Intressivõlad	3 278	3 278	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	78 067	78 067	0	0

	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

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	6 519	8 508
Puhkusetasude kohustus	477	881
Kokku võlad töövõtjatele	6 996	9 389

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	375 064	253 028
Leedu	59 730	94 657
Läti	51 982	101 187
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	486 776	448 872
Kokku müügitulu	486 776	448 872
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müügist	177 231	205 349
Kaupade müügist	309 545	243 523
Kokku müügitulu	486 776	448 872

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	12 987	14 931	
Energia	17 834	19 573	
Kütus	17 834	19 573	
Mitmesugused bürookulud	4 109	4 968	
Lähetuskulud	1 656	3 287	
Koolituskulud	581	5 252	
Riiklikud ja kohalikud maksud	253	0	
Muud ostetud teenused	30 749	27 028	
Reklaamiteenused	5 382	173	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 551	75 212	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	105 592	119 407
Sotsiaalmaksud	36 726	41 015
Kokku tööjõukulud	142 318	160 422
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	12

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	47 686	0	44 846
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 810	0	26 050

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	162
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 760	0

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	120
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 275	12 225

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 920	0

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: 13.07.2016

Repforce OÜ (registrikood: 11182205) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS KÕUR	Juhatuse liige	13.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 359
Kokku	33 311
Katmine	
Kokku	33 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	365081	75.00%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	48678	10.00%	Ei
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	24339	5.00%	Ei
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	24339	5.00%	Ei
Muu toidukaupade jaemüük	47291	24339	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