

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Repforce OÜ

registrikood: 11182205

tänava/talu nimi, Pärnu mnt.

maja ja korteri number: 141

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 562 991 02

e-posti aadress: repforce@repforce.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Repforce 2018. majandusaasta käive tõusis 42,47 % e. kuni 1 221 829 euronit tänu edukale turundustööle ja uute toodete turule toomisele.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (euro)	1 221 829	857 549
Müügitulu kasv / kahanemine %	42,47%	74,56%
Puhaskasum / - kahjum (euro)	67 311	131 199
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	1,65	2,02
ROA - varade puhasrentaablus %	10,28%	31,44%
ROE - omakapitali puhasrentaablus %	27,73%	74,80%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

müügitulu kasv = $(\text{müügitulu 2018} - \text{müügitulu 2017}) / \text{müügitulu 2017} * 100$

lühiajaliste kohustiste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

ROA = $\text{puhaskasum (-kahjum)} / \text{varad kokku} * 100$

ROE = $\text{puhaskasum (-kahjum)} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

OÜ Repforce keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat. 2018. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 178 022 eur, kasvades aastaga 10,58% (2017.a. oli 10 töötajat, tööjõukulu 160 987 eur). Sh. tegevjuhtkonna tasu 2018.a. oli 9336 eur (2017.a. oli 2124 eur). Juhatuse liikmetele ei ole liikmeks olemise eest tasu makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Repforce põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügi ja marketingi, sh e-marketingi töö tõhustamine, olemasolevate brandide värskendamine ja uute brandide väljatöötamine ning turule toomine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 163	7 931	
Nõuded ja ettemaksed	336 700	185 773	2
Varud	272 748	206 184	
Kokku käibevarad	620 611	399 888	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 555	4 602	4
Materiaalsed põhivarad	15 828	9 101	5
Immateriaalsed põhivarad	15 636	3 688	6
Kokku põhivarad	34 019	17 391	
Kokku varad	654 630	417 279	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90 162	101 869	8
Võlad ja ettemaksed	285 977	95 941	3, 9
Kokku lühiajalised kohustised	376 139	197 810	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 783	44 072	8
Kokku pikaajalised kohustised	35 783	44 072	
Kokku kohustised	411 922	241 882	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 652	2 652	12
Kohustuslik reservkapital	261	261	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 484	41 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 311	131 199	
Kokku omakapital	242 708	175 397	
Kokku kohustised ja omakapital	654 630	417 279	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 221 829	857 549	
Muud äritulud	2 079	2 607	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-798 605	-378 059	
Mitmesugused tegevuskulud	-162 302	-114 559	
Tööjõukulud	-178 022	-160 987	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 911	-8 026	5, 6
Muud ärikulud	-782	-8 113	
Ärikasum (kahjum)	77 286	190 412	
Intressikulud	-9 177	-631	
Muud finantstulud ja -kulud	-798	-58 582	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 311	131 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 311	131 199	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Repforce OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne hõlmab perioodi 01.01.2018 - 31.12.2018.

Käesoleva aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (RT I, 30.12.2015, 4 - jõust. 01.01.2017), mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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 alusprintsipidest: 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 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 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 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivale Euroopa Keskpanka valuutakursside 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 aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele 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 müüdü 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 laekuvas 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 arvustus 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.

Põhivarade 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
Arenguväljaminekud	5 aastat
Muu immateriaalne põhivara	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.

Finantskohustised

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.

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 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse § 4 lg 5 ja § 501 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7% (TuMS §41 p 72).

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 äriistele 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 ilmsid 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	315 621	315 621	0	0
Ostjatelt laekumata arved	315 621	315 621	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 927	2 927	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 035	8 035	0	0
Muud nõuded	1 203	1 203	0	0
Intressinõuded	3	3	0	0
Viitlaekumised	1 200	1 200	0	0
Ettemaksed	8 914	8 914	0	0
Tulevaste perioodide kulud	8 914	8 914	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 700	336 700	0	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	185 511	185 511	0	0
Ostjatelt laekumata arved	185 511	185 511	0	0
Muud nõuded	67	67	0	0
Viitlaekumised	67	67	0	0
Ettemaksed	195	195	0	0
Muud makstud ettemaksed	195	195	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	185 773	185 773	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 056	0	0	8 101
Üksikisiku tulumaks	0	1 017	0	1 844
Erisoodustuse tulumaks	0	189	0	7
Sotsiaalmaks	0	2 891	0	3 871
Kohustuslik kogumispension	0	134	0	235
Töötuskindlustusmaksed	0	189	0	275
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 674	0	4 846
Ettemaksukonto jääk	3 979		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 035	10 094	0	19 179

Real "muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud seisuga 31.12.2018 detsembri töötasudelt (väljamakse 01.2019) arvestatud maksud, mille tasumistähtaeg on 10.02.2019.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11492621	Eckeron OÜ	Eesti	70221 Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	80	100
11547472	Sõeluuringud OÜ	Eesti	70221 Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	31.12.2018
Eckeron OÜ	2 046	509	0	2 555
Sõeluuringud OÜ	2 556	0	-2 556	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 602	509	-2 556	2 555

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Eckeron OÜ	20		509

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Sõeluuringud OÜ	100	2 556	0

Repforce OÜ omandas 2018.aastal Eckeron OÜ 100%-lise osaluse (varasema 80% asemel) ja müüs oma 100%-lise osaluse ettevõttes Sõeluuringud OÜ.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	13 461	13 461	11 723	25 184
Akumuleeritud kulum	-3 677	-3 677	-8 543	-12 220
Jääkmaksumus	9 784	9 784	3 180	12 964
Ostud ja parendused	0	0	507	507
Amortisatsioonikulu	-2 491	-2 491	-1 879	-4 370
31.12.2017				
Soetusmaksumus	13 461	13 461	12 230	25 691
Akumuleeritud kulum	-6 168	-6 168	-10 422	-16 590
Jääkmaksumus	7 293	7 293	1 808	9 101
Ostud ja parendused	0	0	9 362	9 362
Amortisatsioonikulu	-2 486	-2 486	-149	-2 635
31.12.2018				
Soetusmaksumus	13 461	13 461	21 592	35 053
Akumuleeritud kulum	-8 654	-8 654	-10 571	-19 225
Jääkmaksumus	4 807	4 807	11 021	15 828

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	7 345	7 345
Amortisatsioonikulu	0	-1 018	-1 018
Mahakandmised	0	-2 639	-2 639
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	7 345	7 345
Akumuleeritud kulum	0	-3 657	-3 657
Jääkmaksumus	0	3 688	3 688
Ostud ja parendused	5 408	7 769	13 177
Amortisatsioonikulu	-90	-1 139	-1 229
31.12.2018			
Soetusmaksumus	5 408	15 114	20 522
Akumuleeritud kulum	-90	-4 796	-4 886
Jääkmaksumus	5 318	10 318	15 636

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	6 428	0

Kasutusrenditulu koosneb:
- sõidukite rendist 6428.- eur (2017 oli 0.- eur)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	39 628	33 098

Kasutusrendikulu koosneb:

- ruumide ja sisustuse rendist 27 422.- eur (2017 oli 24 567.- eur)
- sõidukite rendist 9416.- eur (2017 oli 7536.- eur)
- seadmete, tarkvara jms. rent 2790.- eur (2017 oli 995.- eur)

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisikust omanikud	48 319	48 319				EUR		14
Juhatusel liige	14 550	14 550				EUR		14
SEB Pank AS - arvelduslaen	7 293	7 293			3,75%	EUR	05.2019	
Eraettevõtte	20 000	20 000			24%	EUR	01.2019	
Lühiajalised laenud kokku	90 162	90 162						
Pikaajalised laenud								
Seotud ettevõtte	35 783	0	0	35 783	5%	EUR		4, 14
Pikaajalised laenud kokku	35 783	0	0	35 783				
Laenukohustised kokku	125 945	90 162	0	35 783				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisikust omanikud	48 319	48 319				EUR		14
Juhatusel liige	23 550	23 550				EUR		14
SEB Pank AS - arvelduslaen	0	0			3,75%	EUR	05.2018	
Eraettevõtte	30 000	30 000			24%	EUR	07.2018	
Lühiajalised laenud kokku	101 869	101 869						
Pikaajalised laenud								
Tütaretevõtte	44 072	0	0	44 072	5%	EUR		4, 14
Pikaajalised laenud kokku	44 072	0	0	44 072				
Laenukohustised kokku	145 941	101 869	0	44 072				

Ettevõtte on AS SEB Pangaga sõlmitud käibekapitali arvelduslaenuleping summale 30 000.- eur, intressimääraga 3,75% ja limiiditasuga 1,5%.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	258 468	258 468	0	0	
Võlad töövõtjatele	11 073	11 073	0	0	
Maksuvõlad	10 094	10 094	0	0	3
Muud võlad	6 342	6 342	0	0	
Intressivõlad	6 088	6 088	0	0	
Muud viitvõlad	254	254	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	285 977	285 977	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	60 010	60 010	0	0	
Võlad töövõtjatele	11 076	11 076	0	0	
Maksuvõlad	19 179	19 179	0	0	3
Muud võlad	5 664	5 664	0	0	
Intressivõlad	5 050	5 050	0	0	
Muud viitvõlad	614	614	0	0	
Saadud ettemaksed	12	12	0	0	
Muud saadud ettemaksed	12	12	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	95 941	95 941	0	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	8 642	8 229
Puhkusetasude kohustis	2 431	2 846
Kokku võlad töövõtjatele	11 073	11 075

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	191 835	137 987
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	47 959	34 497
Kokku tingimuslikud kohustised	239 794	172 484

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 652	2 652
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital 2652.- eur jaguneb alljärgnevalt: 1 osa nimiväärtusega 884.- eur 1 osa nimiväärtusega 884.- eur 1 osa nimiväärtusega 884.- eur		

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	133 127	119 684
Sotsiaalmaksud	44 895	41 303
Kokku tööjõukulud	178 022	160 987
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	0	0	49 123
Sidusettevõtjad	0	41 871	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	90 162	0	71 869

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Sidusettevõtjad			
Seotud ettevõtte	0	8 290	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Eraisik	0	9 000	EUR

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad			
Tütarettevõtte	0	165	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Eraisikust omanikud	0	2 550	EUR
Juhatuse liige	14 000	5 000	EUR

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	161 090	6 428	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 659	0	1 737	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	9 336	2 124

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: 11.09.2019

Repforce OÜ (registrikood: 11182205) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS KÕUR	Juhatuse liige	12.09.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 311
Kokku	239 795

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	1055702	86.40%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	85825	7.02%	Ei
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	24338	1.99%	Ei
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	24338	1.99%	Ei
Muu toidukaupade jaemüük	47291	24337	1.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Kogan	37911212730		884 EUR (Lihtomand)
Tanel Siimon	38009164710		884 EUR (Lihtomand)
CAMIROSA OÜ	11317289	Eesti	884 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56299102
E-posti aadress	repforce@repforce.ee