

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing Repal-E

registrikood: 10240633

tänava/talu nimi, Vitamiini tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7428356

e-posti aadress: osayhing.Repal-E@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Repal-E jätkas 2019. aastal oma tavapärast tegevust mööbli- ja ehitusplaatide hulgimüügi valdkonnas. Realiseerimise netokäibeks 2019.a. kujunes 2,7 miljonit eurot ning puhaskahjumiks 31 tuhat eurot. Kahjum moodustus põhiosas MODULEHOUSE OÜ (12094638) võlgnevuse nende pankroti tõttu lootusetuks tunnistamise tulemusena.

Vaatamata käibe langusele toimus kliendibaasi arvuline suurenemine ja nende geograafilise paiknemise avarumine. Osaühing panustas paremasse teenindamisse ning klientide pidevalt muteeruvate nõudmiste võimalikult igakülgse rahuldamisse pakutavate toodete sortimendi laiendamisega. Oleme järjekindlalt avardanud tarnijate ringi ning meie laost pakutavate toodete nomenklatuuri, samuti oleme suurendanud üldist laoseisu, et garanteerida meie klientidele võimalikult kiired ja tähtaegsed tarned.

2020. aastal, koroonapandeemia tingimustes, loodame saavutada osaühingu netokäibeks 2,3 miljonit € ja puhaskasumiks 20 tuhat €. Püüdleme jätkuvalt ja igati praeguste ning potentsiaalsete klientide muutuvate vajaduste ja nõudmiste igakülgse, täieliku ja kiire rahuldamise poole.

Netokäibe muutus 2019. a. võrreldes 2018. aastaga %: -23,48 % ((netokäive 2019 / netokäive 2018 -1) X 100)

Puhasrentaabilus 2019. a. %: - 1,14 (puhaskasum 2019 / netokäive 2019 X 100)

OÜ Repal-E on firma SWISS KRONO Sp. z o. o. autoriseeritud diiler Eestis Vabariigis.

OÜ Repal-E on Eesti Kaubandus-Tööstuskoja liige.

OÜ Repal-E on Maksumaksjate Liidu liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 345	30 434	2
Nõuded ja ettemaksed	207 199	362 127	3
Varud	328 807	487 139	4
Kokku käibevarad	619 351	879 700	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	73 978	20 946	6
Kokku põhivarad	73 978	20 946	
Kokku varad	693 329	900 646	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	160 218	369 467	5,7
Kokku lühiajalised kohustised	160 218	369 467	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	32 876	0	
Kokku pikaajalised kohustised	32 876	0	
Kokku kohustised	193 094	369 467	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	8
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	503 123	445 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 944	57 888	
Kokku omakapital	500 235	531 179	
Kokku kohustised ja omakapital	693 329	900 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 710 581	3 542 156	9
Muud äritulud	0	782	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 453 972	-3 153 229	10
Mitmesugused tegevuskulud	-86 476	-70 312	
Tööjõukulud	-187 152	-231 133	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 734	-12 222	
Muud ärikulud	-2 644	-6 154	
Ärikasum (kahjum)	-29 397	69 888	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 397	69 888	
Tulumaks	-1 547	-12 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 944	57 888	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Repal-E 2019.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Repal-E on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ning võimalike vaidluste kohta.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veokuludest. Realiseeritud kaupade kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavates maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidel järgmised:

Masinad ja seadmed 15-33 %

Inventar 10-33 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. 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 seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

omanikke;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	1 846	5 890
Arvelduskontod	81 499	24 544
Kokku raha	83 345	30 434

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	198 074	198 074	0	0
Ostjatelt laekumata arved	221 758	221 758	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-23 684	-23 684	0	0
Ettemaksed	9 125	9 125	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 199	207 199	0	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	350 489	350 489	0	0
Ostjatelt laekumata arved	350 489	350 489	0	0
Ettemaksed	11 638	11 638	0	0
Tulevaste perioodide kulud	11 638	11 638	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	362 127	362 127	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	328 807	487 139
Kokku varud	328 807	487 139

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	12 000
Käibemaks	12 606	20 018
Üksikisiku tulumaks	3 921	5 353
Erisoodustuse tulumaks	81	372
Sotsiaalmaks	7 547	10 614
Kohustuslik kogumispension	449	606
Töötuskindlustusmaksed	539	727
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 143	49 690

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	65 104	65 104	32 166	97 270
Akumuleeritud kulum	0	-48 356	-48 356	-15 744	-64 100
Jääkmaksumus	0	16 748	16 748	16 422	33 170
Amortisatsioonikulu	0	-9 174	-9 174	-3 048	-12 222
Muud muutused	0	0	0	-2	-2
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	65 104	65 104	32 166	97 270
Akumuleeritud kulum	0	-57 530	-57 530	-18 794	-76 324
Jääkmaksumus	0	7 574	7 574	13 372	20 946
Ostud ja parendused	48 640	4 220	52 860	9 905	62 765
Amortisatsioonikulu	-2 917	-4 774	-7 691	-2 042	-9 733
31.12.2019					
Soetusmaksumus	48 640	69 324	117 964	42 071	160 035
Akumuleeritud kulum	-2 917	-62 304	-65 221	-20 836	-86 057
Jääkmaksumus	45 723	7 020	52 743	21 235	73 978

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	117 399	117 399	0	0
Võlad töövõtjatele	11 041	11 041	0	0
Maksuvõlad	25 143	25 143	0	0
Muud võlad	6 635	6 635	0	0
Muud viitvõlad	6 635	6 635	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	160 218	160 218	0	0

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	273 785	273 785	0	0
Võlad töövõtjatele	15 144	15 144	0	0
Maksuvõlad	49 690	49 690	0	0
Muud võlad	30 848	30 848	0	0
Dividendivõlad	30 000	30 000	0	0
Muud viitvõlad	848	848	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	369 467	369 467	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	25 500	25 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused: 12 087 eurot ja 13 413 eurot (2018.a. olid samad nimiväärtused).		

2019.a. osanikele dividende välja ei kuulutatud.

2018.a. kuulutati osanikele dividende välja summas 60 000 eurot , välja maksti dividende 50 000 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 696 016	3 516 694
Poola	14 565	25 462
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 710 581	3 542 156
Kokku müügitulu	2 710 581	3 542 156
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja mööbliplaatide müük	2 710 581	3 542 156
Kokku müügitulu	2 710 581	3 542 156

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 165 766	2 792 669
Transpordikulud	203 488	277 836
Üür ja rent	84 718	82 724
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 453 972	3 153 229

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	139 857	172 748
Sotsiaalmaksud	46 153	57 007
Kokku tööjõukulud	186 010	229 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 896	8 377

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 719	2 329	28 946	12 885

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	18 604	46 739

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.10.2020

osaühing Repal-E (registrikood: 10240633) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PÄRL	Juhatuse liige	21.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	503 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 944
Kokku	472 179

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	503 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 944
Kokku	472 179

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	2710581	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Kiens	36306032755		12087 EUR (Lihtomand)
Ago Vilumaa	36203052729		13413 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7428356
Faks	+372 7425413
E-posti aadress	andres@repal.ee