

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Repal-E

registrikood: 10240633

tänavaja talu nimi, Vitamiini tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7428356

faks: +372 7425413

e-posti aadress: andres@repal.ee

veebilehe aadress: repal.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	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Repal-E jätkas 2020. aastal oma tavapärast tegevust mööbli- ja ehitusplaatide hulgimüügi valdkonnas. Realiseerimise netokäibeks 2020.a. kujunes ligi 2,4 miljonit eurot ning puhaskasumiks 21 tuhat eurot.

Vaatamata käibe väikesele langusele toimus kliendibaasi arvuline suurenemine ja nende geograafilise paiknemise avarumine. Osaühing panustas paremasse teenindamisse ning klientide pidevalt muteeruvate nõudmiste võimalikult igakülgseks 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.

2021. aastal, jätkuva koroonapandeemia tingimustes, loodame saavutada osaühingu netokäibeks 2,8 miljonit € ja puhaskasumiks 35 tuhat €. Püüdleme jätkuvalt andunult ja igakülgsest praeguste ning potentsiaalsete klientide muutuvate vajaduste ja nõudmiste igakülgse, täieliku ja kiire rahuldamise poole.

Mõned suhtarvud 2020 majandusaasta kohta:

Netokäibe muutus 2020. a. võrreldes 2019. aastaga %: -12,36 % $((\text{netokäive } 2020 / \text{netokäive } 2019 - 1) \times 100)$

Puhasrentaabilus 2020. a. %: +0,9 $(\text{puhaskasum } 2020 / \text{netokäive } 2020 \times 100)$

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 663	83 345	2
Nõuded ja ettemaksed	303 488	207 199	3
Varud	360 305	328 807	4
Kokku käibevarad	668 456	619 351	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	67 981	73 978	6
Kokku põhivarad	67 981	73 978	
Kokku varad	736 437	693 329	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	188 508	160 218	5,7
Kokku lühiajalised kohustised	188 508	160 218	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 474	32 876	
Kokku pikaajalised kohustised	26 474	32 876	
Kokku kohustised	214 982	193 094	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	8
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 180	503 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 219	-30 944	
Kokku omakapital	521 455	500 235	
Kokku kohustised ja omakapital	736 437	693 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 375 658	2 710 581	9
Muud äritulud	97	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 162 687	-2 453 972	10
Mitmesugused tegevuskulud	-41 080	-86 476	
Tööjõukulud	-136 715	-187 152	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 697	-9 734	
Muud ärikulud	-2 357	-2 644	
Ärikasum (kahjum)	21 219	-29 397	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 219	-29 397	
Tulumaks	0	-1 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 219	-30 944	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Repal-E 2020.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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	647	1 846
Arvelduskontod	4 016	81 499
Kokku raha	4 663	83 345

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	299 856	299 856	0	0
Ostjatelt laekumata arved	299 856	299 856	0	0
Ettemaksed	3 632	3 632	0	0
Tulevaste perioodide kulud	3 632	3 632	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	303 488	303 488	0	0

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	360 305	328 807
Kokku varud	360 305	328 807

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	23 834	12 606
Üksikisiku tulumaks	3 622	3 921
Erisoodustuse tulumaks	81	81
Sotsiaalmaks	6 846	7 547
Kohustuslik kogumispension	407	449
Töötuskindlustusmaksed	488	539
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 278	25 143

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	5 700	5 700
Muud ostud ja parendused	0	0	0	5 700	5 700
Amortisatsioonikulu	-3 234	-5 953	-9 187	-2 510	-11 697
31.12.2020					
Soetusmaksumus	48 640	69 324	117 964	47 771	165 735
Akumuleeritud kulum	-6 151	-68 257	-74 408	-23 346	-97 754
Jääkmaksumus	42 489	1 067	43 556	24 425	67 981

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	136 279	136 279	0	0
Võlad töövõtjatele	10 553	10 553	0	0
Maksuvõlad	35 278	35 278	0	0
Muud võlad	6 398	6 398	0	0
Muud viitvõlad	6 398	6 398	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	188 508	188 508	0	0

	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	25 500	25 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 362 470	2 696 016
Poola	13 188	14 565
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 375 658	2 710 581
Kokku müügitulu	2 375 658	2 710 581
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-ja mõõbliplaatide müük	2 375 658	2 710 581
Kokku müügitulu	2 375 658	2 710 581

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 855 712	2 165 766
Transpordikulud	218 406	203 488
Üür ja rent	88 569	84 718
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 162 687	2 453 972

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	102 179	139 857
Sotsiaalmaksud	34 536	46 153
Kokku tööjõukulud	136 715	186 010
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 940	8 896

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	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	41 468	235	36 719	2 329

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2020	2019
Arvestatud tasu	15 360	18 604

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2021

osaühing Repal-E (registrikood: 10240633) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PÄRL	Juhatuse liige	07.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 219
Kokku	493 399

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 219
Kokku	493 399

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	2375658	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
Veebilehe aadress	repal.ee