

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ REPLANTA

registrikood: 11094783

tänav a nimi: Ugala tn

maja number: 19

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11613

telefon: +372 6224478, +372 5044150

faks: +372 6224470

e-posti aadress: rene@replanta.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Replanta asutati 20.12.2004. aastal.

Äriregistrisse kanti 29.12.2004. aastal.

OÜ Replanta põhitegevus 2016. aastal oli seotud kinnisvara üürile andmisega.

Tegelesime aastaringset ärihoone halduse, hoolduse ja ajakohastamisega ning joogiveepuhastajate turustamise ja garantiiremondiga. Jätkasime 2016. aastal võimaluste otsimisega rahvusvaheliseks koostööks ja investeeringuteks erinevate riikide esindajatega ning turustatavate kaubagruppide laiendamisega.

2017. aastal tegeleme ärihoone haldamise ja arendusega.

Finantsnäitajad		
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>KASUMIARUANNE (eurodes)</u>		
Netokäive	157 723	179 958
Ärikahjum	-14 934	-22 576
Puhaskahjum	-14 934	-22 586
<u>BILANSS (eurodes)</u>		
Käibevara kokku	551 184	567 934
Põhivara kokku	404 405	367 866
Varad kokku	955 589	935 800
Omakapital	910 582	887 996
Omakapital osakaal (%)	95%	95%
Omakapitali osakaal = omakapital / bilansimaht * 100%		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 392	8 116	2
Nõuded ja ettemaksed	7 395	7 131	3
Varud	537 147	535 937	
Kokku käibevarad	567 934	551 184	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	367 866	404 405	5
Kokku põhivarad	367 866	404 405	
Kokku varad	935 800	955 589	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	47 804	45 007	6
Kokku lühiajalised kohustised	47 804	45 007	
Kokku kohustised	47 804	45 007	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Ülekurss	1 224 166	1 224 166	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-316 396	-301 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 586	-14 934	
Kokku omakapital	887 996	910 582	
Kokku kohustised ja omakapital	935 800	955 589	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	179 958	157 723	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-372	-1 543	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 367	-71 354	
Tööjõukulud	-86 243	-61 308	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 539	-37 763	5
Muud ärikulud	-13	-689	
Ärikasum (kahjum)	-22 576	-14 934	
Intressitulud	1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-11	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 586	-14 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 586	-14 934	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Replanta OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on ettevõtte äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Replanta OÜ arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulikust elueast lähtudes on amortisatsioonimäär vahemikud materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 4-10 %
- Masinad ja seadmed 20-30 %
- Kontori inventar 30 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa ja püsiva väärtusega kunstiteosed) ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Ettevõtte osutab kinnisvara üüriteenust.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisas 7.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 812	1 416
Arvelduskontod	21 580	6 700
Kokku raha	23 392	8 116

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 737	2 737	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	437	437	4
Muud nõuded	2 946	2 946	
Ettemaksed	1 275	1 275	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 395	7 395	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 606	2 606	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115	4
Muud nõuded	3 113	3 113	
Ettemaksed	1 297	1 297	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 131	7 131	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 933	0	1 570
Üksikisiku tulumaks	0	821	0	1 081
Sotsiaalmaks	0	1 580	0	2 008
Kohustuslik kogumispension	0	96	0	122
Töötuskindlustusmaksed	0	115	0	146
Intress	0	1	0	0
Ettemaksukonto jääk	437		115	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	437	4 546	115	4 927

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	223 691	703 028	148 658	1 075 377
Akumuleeritud kulum	0	-492 120	-146 189	-638 309
Jääkmaksumus	223 691	210 908	2 469	437 068
Ostud ja parendused	0	5 100	0	5 100
Amortisatsioonikulu	0	-35 661	-2 102	-37 763
31.12.2015				
Soetusmaksumus	223 691	708 128	148 658	1 080 477
Akumuleeritud kulum	0	-527 781	-148 291	-676 072
Jääkmaksumus	223 691	180 347	367	404 405
Amortisatsioonikulu	0	-36 172	-367	-36 539
31.12.2016				
Soetusmaksumus	223 691	708 128	148 658	1 080 477
Akumuleeritud kulum	0	-563 953	-148 658	-712 611
Jääkmaksumus	223 691	144 175	0	367 866

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 458	14 458	
Maksuvõlad	4 546	4 546	4
Saadud ettemaksed	28 800	28 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 804	47 804	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 112	11 112	
Maksuvõlad	4 927	4 927	4
Muud võlad	168	168	
Saadud ettemaksed	28 800	28 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 007	45 007	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2016.a. koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Replanta OÜ jaotamata kahjum seisuga 31.12.2016.a. oli 338 982 eurot (31.12.2015.a. oli 316 396 eurot).

Bilansipäeva seisuga 31.12.2016.a. ja 31.12.2015.a. puudus ettevõttel vaba omakapital, mida oleks võimalik dividendideks maksta.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 958	157 723
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 958	157 723
Kokku müügitulu	179 958	157 723
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äriruumide üürile andmine	178 860	157 309
Elektriliste kodumasinade hulgimüük	501	0
Muu müük	597	414
Kokku müügitulu	179 958	157 723

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	64 457	45 821
Sotsiaalmaksud	21 786	15 487
Kokku tööjõukulud	86 243	61 308
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	5 100	0

OÜ Replanta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osanikke
- tegevjuhtkonda
- eelpoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Juhatuse liikmega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ REPLANTA (registrikood: 11094783) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE PIKKAT	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-316 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 586
Kokku	-338 982
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-338 982
Kokku	-338 982

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	178860	99.39%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Pikkat	35909180364	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6224478
Faks	+372 6224470
Mobiiltelefon	+372 5044150
E-posti aadress	rene@replanta.ee