

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Replace OÜ

registrikood: 12703942

tänavaja/talu nimi, Killustiku põik 1
maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60534

telefon: +372 5259369

e-posti aadress: info@replacegroup.com

veebilehe aadress: www.replacegroup.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Tulumaks	17
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Replace OÜ asutati 31.08.2014. Alates 2016. aastast on ettevõtte põhitegevusvaldkonnaks IT seadmete diagnostika ja hulgimüük ning sellega seotud lahenduste ja teenuste pakkumine klientidele.

2018. aasta oli Replace-i jaoks väga kiire kasvu aasta kõikides põhinäitajates. Suutsime kasvatada käivet 786%, kasumit 225% ja töötajate arvu 64% võrreldes 2017. aastaga. Mahtude kasv on peamiselt tingitud Nypon OÜ-ga ühinemisest, mille tulemusena Replace muutus arvestatavaks teenuse pakkujaks kasutatud elektroonika tagasiostu turul.

Lisaks Nypon-iga ühinemisele sai aruandeperioodil ostenud ettevõtte Servet OÜ, mis omab kinnistut ja hoonet, kuhu Replace kolis mitmes etapis perioodil suvi-sügis 2018. Serveti ostmise tugevdab Replace-i majandustegevust veelgi, sest omades äri vajadustele vastavat hoonet, võimaldab meil teha julgemalt investeringuid töötingimuste parandamiseks, et pakkuda oma koostööpartneritele kvaliteetsemat teenust.

2018. aasta kolmas ja neljas kvartal möödusid oodatust edukamalt ning suutsime seetõttu suurendada kaupade mahtu, mida oma partneritelt sisse osta. Arendasime välja oma IT-lahenduse, mis võimaldab osta kasutatud elektroonikat tagasi jaemüügikanalis. Järgmisel aastal prognoosime selles valdkonnas olulist mahtude kasvu.

2019. aastasse vaatame positiivsete mõtetega ning loodame lõpuni viia ühinemise Rework OÜga. Prognoosime jätkata ettevõtte kiiret kasvu ja mahtude suurendamist kõikides peamistes tootegruppides.

Peamised konsolideeritud aruande näitajad

2018**2017**

Käibevara	9 475 604	1 713 198
Raha	1 798 253	13 091
Varud	6 011 619	512 599
Varad	12 093 124	1 713 198
Lühiajalised kohustised	5 380 703	428 411
Kohustised	6 384 980	428 411
Aruandeaasta kasum	4 163 228	1 282 287
Omakapital	5 708 144	1 284 787
Müügitulu	38 104 055	4 299 848
Müüdud kaupade kulu	-28 776 558	-178 799

Finantssuhtarvud

Valem**2018**

Käibekapital	Käibevara – Lühiajalised kohustised	4 094 901
Maksevõime üldine tase	Käibevara / Lühiajalised kohustised	1,76
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustised	0,33
Võlakordaja	Kohustised / Varad	0,53
Käiberentaablus	Aruandeperioodi puhaskasum / Müügitulu	10,93 %
Varade rentaaclus	Aruandeperioodi puhaskasum / Keskmised varad	60,31 %
Omakapitali rentaaclus	Aruandeperioodi puhaskasum / Keskmised omakapital	119,07 %
Varude käibekordaja	Müüdud kaupade kulu / Keskmised varud	8,82

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 798 253	13 091	
Nõuded ja ettemaksed	1 665 732	1 187 508	2
Varud	6 011 619	512 599	3
Kokku käibevarad	9 475 604	1 713 198	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 591	0	5
Kinnisvarainvesteeringud	684 227	0	6
Materiaalsed põhivarad	1 804 265	0	7
Immateriaalsed põhivarad	125 437	0	8
Kokku põhivarad	2 617 520	0	
Kokku varad	12 093 124	1 713 198	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 337	0	9
Võlad ja ettemaksed	5 310 366	428 411	10
Kokku lühiajalised kohustised	5 380 703	428 411	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 004 277	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 004 277	0	
Kokku kohustised	6 384 980	428 411	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 540 916	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 163 228	1 282 287	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 708 144	1 284 787	
Kokku omakapital	5 708 144	1 284 787	
Kokku kohustised ja omakapital	12 093 124	1 713 198	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	38 104 055	4 299 848	13
Muud äritulud	9 602	1 837	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 776 558	-178 799	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 566 134	-921 426	
Tööjõukulud	-3 412 352	-1 909 442	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 076	0	6,7,8
Ärikasum (kahjum)	4 321 537	1 292 018	
Intressitulud	8 284	612	
Intressikulud	-12 530	-2 466	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 203	-65	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 316 088	1 290 099	
Tulumaks	-152 860	-7 812	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 163 228	1 282 287	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 163 228	1 282 287	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 321 537	1 292 018	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	37 076	0	6,7,8
Kokku korrigeerimised	37 076	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-543 770	-655 737	
Varude muutus	-1 357 144	-512 599	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 235 605	224 828	
Laekunud intressid	93	2	
Makstud intressid	-12 530	-2 466	
Muud rahavood äritegevusest	-1 203	-65	
Kokku rahavood äritegevusest	3 679 664	345 981	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-317 226	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	210 689	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-175 500	0	5
Antud laenud	-805 000	-220 000	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 087 037	-220 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-28 668	-100 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 500	0	
Makstud dividendid	-624 238	-31 249	
Makstud ettevõtte tulumaks	-156 059	-7 812	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-807 465	-139 061	
Kokku rahavood	1 785 162	-13 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 091	26 171	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 785 162	-13 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 798 253	13 091	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	31 249	33 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 282 287	1 282 287
Väljakuulutatud dividendid	0	-31 249	-31 249
31.12.2017	2 500	1 282 287	1 284 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 163 228	4 163 228
Emiteeritud osakapital	1 500	0	1 500
Väljakuulutatud dividendid	0	-611 438	-611 438
Muud muutused omakapitalis	0	870 067	870 067
31.12.2018	4 000	5 704 144	5 708 144

Aruandeperioodil suurendas omakapitali summas 870 067 eurot 2018.a. toimunud ühinemine ettevõttega Nypon OÜ.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Replace OÜ kui keskmise suurusega ettevõtja 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Replace OÜ konsolideerimisgruppi kuuluvad Replace OÜ ning Replace OÜ poolt 2018. aastal soetatud tütarettevõtte Servet OÜ.

Tekkinud äriühendus on konsolideeritud aruandes kajastatud ostumeetodil.

Ostumeetodi rakendamisel on lähtudes olulisuse printsiibist tütarettevõtte omandamise kuupäevana käsitletud valitseva mõju üle mineku kuupäevale lähimat kuulõpu kuupäeva 31.07.2018. Alates sellest kuupäevast kajastab Replace OÜ ettevõtte osalust ettevõtte Servet OÜ varades ja kohustistes ning tekkinud firmaväärtust oma konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes oma konsolideeritud kasumiaruandes.

Replace OÜ konsolideeritud aruannetes kajastatakse tütarettevõtte Servet OÜ rida-realt konsolideerituna.

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajaid niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvarad- ja kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või- kohustiste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab endas kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara 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. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, see tähendab päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ning kuni kolme kuulisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. 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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Ettevõtte äritegevuse spetsiifikast tulenevalt kajastatakse varude soetamisega kaasnevad transpordikulud ja tollimaksud perioodikuludena, mitte varude soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Arvestades, et üldjuhul on varude (müügiks ostetud kaup) objektid üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (kasutusel on individuaalmaksumuse meetod)

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse seda osa kinnisvaraobjektist, mida hoitakse renditulu teenimise eesmärgil, mitte aga kasutamiseks oma tavapärase äritegevuse käigus

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi (notaritasud, riigilõiv jm kulutused, ilma milleta ei oleks saanud ostutehingut toimuda).

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel kasutatakse järjepidevalt soetusmaksumuse meetodit, st soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringu jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludena.

Kinnisvarainvesteeringu kasulik eluiga on 30 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse vara, mida ettevõtte ise kasutab oma äritegevuses pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, milleks on vara omandamisel (või ehitamise ajal) selle eest makstud raha või mitterahalise tasu õiglane väärtus ja kohustise võtmisel selle eest saadud raha või mitterahalise tasu õiglane väärtus. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivarale soetusmaksumusele ainult juhul kui need vastavad materiaalse põhivarale mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumidele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Materiaalse põhivarale kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis nende soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ning võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse Replace OÜ konsolideeritud aruandes firmaväärtust, mis tekkis Servet OÜ omandamisel.

Immateriaalse põhivarale kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil.

Immateriaalne põhivara kajastatakse konsolideeritud bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 13000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30 aastat
Firmaväärtus	10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Renditulu kajastatakse tekkepõhiselt rendilepingu perioodi jooksul.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte käsitles seotud osapooltena seisuga 31.12.2018 järgmiseid isikuid:

* tegevjuhtkond

* eraisikutest omanikud ning nende lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

* juriidilisest isikust omanikud ning nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 597 510	1 597 510	
Ostjatelt laekumata arved	1 597 510	1 597 510	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 559	13 559	4
Ettemaksed	25 977	25 977	
Muud makstud ettemaksed	25 977	25 977	
Muud nõuded	28 686	28 686	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 665 732	1 665 732	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	927 406	927 406	
Ostjatelt laekumata arved	927 406	927 406	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 200	23 200	4
Muud nõuded	220 610	220 610	
Laenunõuded	220 000	220 000	
Intressinõuded	610	610	
Ettemaksed	3 097	3 097	
Muud makstud ettemaksed	3 097	3 097	
Muud nõuded	13 195	13 195	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 187 508	1 187 508	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	7 695	0
Pakkematerjal	7 695	0
Müügiks ostetud kaubad	4 258 086	512 599
Kaup müügiks	4 258 086	512 599
Ettemaksed varude eest	1 745 838	0
Ettemaksed	1 745 838	0
Kokku varud	6 011 619	512 599

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 026	0	659
Käibemaks	12 516	68 447	23 200	0
Üksikisiku tulumaks	0	32 187	0	45 906
Erisoodustuse tulumaks	0	2 773	0	1 708
Sotsiaalmaks	0	76 449	0	98 473
Kohustuslik kogumispension	0	4 295	0	5 822
Töötuskindlustusmaksed	0	5 267	0	7 038
Ettemaksukonto jääk	1 043			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 559	190 444	23 200	159 606

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14326171	Servet OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	0	100
913731689	Rosehip Solutions NO AS	Norra	Telekommunikatsiooniseadmete müük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Muud muutused	31.12.2018
Servet OÜ	0	175 500	0	175 500
Rosehip Solutions NO AS	0	0	3 591	3 591
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	175 500	3 591	179 091

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Servet OÜ	100	31.07.2018	175 500

Tütarettevõtte Servet OÜ on aruandes kajastatud rida-realt konsolideerituna, Replace OÜ konsolideerimata bilansis on Servet OÜ kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtte Servet OÜ soetamisel sõltumatute osapoolte vahelise äriühenduse raames omandatud netovara õiglane väärtus oli 44 609 eurot, soetamisel tekkis firmaväärtus 130 891 eurot.

Tütarettevõtte Rosehip Solutions NO tuli Replace OÜ-le üle Replace OÜ ühinemise käigus Nypon OÜ-ga. Bilansis on Rosehip Solutions NO AS osad kajastatud olulisuse printsiibist lähtudes soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	-9 859	-9 859
Lisandumised äriühenduste kaudu	694 086	694 086
31.12.2018		
Soetusmaksumus	694 086	694 086
Akumuleeritud kulum	-9 859	-9 859
Jääkmaksumus	684 227	684 227

	2018	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	29 182	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 863	

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	356 484	356 484
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	356 484	356 484
Lisandumised äriühenduste kaudu	9 573	1 459 971	1 469 544
Amortisatsioonikulu	0	-21 763	-21 763
31.12.2018			
Soetusmaksumus	9 573	1 816 455	1 826 028
Akumuleeritud kulum	0	-21 763	-21 763
Jääkmaksumus	9 573	1 794 692	1 804 265

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	130 891	130 891
Amortisatsioonikulu	-5 454	-5 454
31.12.2018		
Soetusmaksumus	130 891	130 891
Akumuleeritud kulum	-5 454	-5 454
Jääkmaksumus	125 437	125 437

Immateriaalse põhivarana on konsolideeritud bilansis kajastatud firmaväärtus, mis tekkis Servet OÜ soetamisel Replace OÜ poolt.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	1 074 614	70 337	1 004 277	0	3 kuu Euribor + 2,7%	EUR	15.11.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 074 614	70 337	1 004 277				
Laenukohustised kokku	1 074 614	70 337	1 004 277				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	
Maa	9 573	
Ehitised	1 794 692	
Muud varad	684 227	
Kokku	2 488 492	

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule, mis kajastub 31.12.2018 seisuga bilansis materiaalse põhivarana jääkväärtuses 1 804 265 eurot ning kinnisvarainvesteeringuna jääkväärtuses 684 227 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 257 291	2 257 291	
Võlad töövõtjatele	391 429	391 429	
Maksuvõlad	190 444	190 444	4
Muud võlad	150 223	150 223	
Muud viitvõlad	150 223	150 223	
Saadud ettemaksed	22 847	22 847	
Muud saadud ettemaksed	22 847	22 847	
Kohustused saadud kauba eest	2 298 132	2 298 132	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 310 366	5 310 366	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68 702	68 702	
Võlad töövõtjatele	200 065	200 065	
Maksuvõlad	159 606	159 606	4
Muud võlad	38	38	
Muud viitvõlad	38	38	
Kokku võlad ja ettemaksed	428 411	428 411	

Kohustused saadud kauba eest summas 2 298 132 eurot sisaldavad tekkepõhiseid kohustusi saadud ja varudena arvele võetud kauba eest, mille osas lõplikku arvet hankijalt veel ei ole saadud/kajastatud.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 547 226	1 025 830
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 118 660	256 457
Kokku tingimuslikud kohustised	5 665 886	1 282 287

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	4 000	2 500
Osade arv (tk)	11	6
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.18: 1 osaniku osa nimiväärtusega 2780 eurot; 2 osaniku osa nimiväärtusega 400 eurot; 2 osaniku osa nimiväärtusega 100 eurot; 5 osaniku osa nimiväärtusega 40 eurot; 1 osaniku osa nimiväärtusega 20 eurot. Osade nimiväärtused seisuga 31.12.17: 1 osaniku osa nimiväärtusega 1875 eurot; 5 osaniku osa nimiväärtusega 125 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	32 164 561	4 286 848
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 164 561	4 286 848
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 939 494	13 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 939 494	13 000
Kokku müügitulu	38 104 055	4 299 848
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektroonikaseadmete müük	36 287 154	152 848
Elektroonikaseadmete töötlemise ja turustamise teenus	1 782 400	4 147 000
Äri- ja tootmisruumide rent	29 182	0
Muud teenused	5 319	0
Kokku müügitulu	38 104 055	4 299 848

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 413 439	1 336 411
Sotsiaalmaksud	796 399	443 751
Muud	202 514	129 280
Kokku tööjõukulud	3 412 352	1 909 442
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	149	91
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	149	91

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	611 438	152 860	31 249	7 812
Eesti	611 438	152 860	31 249	7 812
Kokku	611 438	152 860	31 249	7 812

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2017	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juhatuse liige	100 000

Ostud ja müügid

	2018
	Ostud
Tütarettevõtjad	3 105

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	53 200	33 782

Aruandeperioodil soetati tütarettevõttelt teenust summas 3105 eurot.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2018.aasta lõpus alustati läbirääkimisi ettevõttega Rework OÜ kahe ettevõtte ühinemise läbiviimiseks, ettevõtete ühinemine jõustus märtsis 2019.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 775 438	13 091
Nõuded ja ettemaksed	1 699 172	1 187 508
Varud	6 011 619	512 599
Kokku käibevarad	9 486 229	1 713 198
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	179 091	0
Nõuded ja ettemaksed	1 300 000	0
Kokku põhivarad	1 479 091	0
Kokku varad	10 965 320	1 713 198
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 295 434	428 411
Kokku lühiajalised kohustised	5 295 434	428 411
Kokku kohustised	5 295 434	428 411
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 000	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 540 916	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 124 970	1 282 287
Kokku omakapital	5 669 886	1 284 787
Kokku kohustised ja omakapital	10 965 320	1 713 198

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	38 069 554	4 299 848
Muud äritulud	3 186	1 837
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 772 329	-178 799
Mitmesugused tegevuskulud	-1 642 654	-921 426
Tööjõukulud	-3 412 352	-1 909 442
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 245 405	1 292 018
Intressitulud	33 627	612
Intressikulud	0	-2 466
Muud finantstulud ja -kulud	-1 203	-65
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 277 829	1 290 099
Tulumaks	-152 859	-7 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 124 970	1 282 287

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 245 405	1 292 018
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-572 206	-655 737
Varude muutus	-1 357 144	-512 599
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 276 501	224 828
Laekunud intressid	91	2
Makstud intressid	0	-2 466
Muud rahavood äritegevusest	-1 203	-65
Kokku rahavood äritegevusest	3 591 444	345 981
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-175 500	0
Antud laenud	-1 080 000	-220 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	205 198	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 050 302	-220 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-100 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 500	0
Makstud dividendid	-624 238	-31 249
Makstud ettevõtte tulumaks	-156 060	-7 812
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-778 798	-139 061
Kokku rahavood	1 762 344	-13 080
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 091	26 171
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 762 344	-13 080
Valuutakursside muutuste mõju	3	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 775 438	13 091

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	31 249	33 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 282 287	1 282 287
Väljakuulutatud dividendid	0	-31 249	-31 249
31.12.2017	2 500	1 282 287	1 284 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 124 970	4 124 970
Emiteeritud osakapital	1 500	0	1 500
Väljakuulutatud dividendid	0	-611 438	-611 438
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	870 067	870 067
31.12.2018	4 000	5 665 886	5 669 886

Aruandeperioodil suurendas omakapitali summas 870 067 eurot 2018.a. toimunud ühinemine ettevõttega Nypon OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2019

Replace OÜ (registrikood: 12703942) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL-KRISTIAN PADRIK	Juhatuse liige	18.04.2019
CHRISTOPHER HOMENJA	Juhatuse liige	02.04.2019
KRIS MÄNNAMA	Juhatuse liige	02.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Replace OÜ osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud Replace OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu infirmatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaja Loog

Vandeauditori number 257

OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 127

Mõisatalli tn 16, Vahi alevik, Tartu vald, Tartu maakond, 60534

02.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Replace OÜ (registrikood: 12703942) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LOOG	Vandeaudiitor	02.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 540 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 163 228
Kokku	5 704 144
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 704 144
Kokku	5 704 144

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	38069554	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5259369
E-posti aadress	info@replacegroup.com
Veebilehe aadress	www.replacegroup.com