

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Replace OÜ

registrikood: 12703942

tänavanimi: Vabriku tn 2a

maja number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 60534

telefon: +372 5058676

e-posti aadress: kris@replace.tech

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Tulumaks	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

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.

2017. aastal oli Replace OÜ keskmine töötajate arv 91. Ühtlasi kasvas ka ettevõtte käive võrreldes 2016. aastaga.

Ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga. 2018. aastal plaanib ettevõtte jätkata samal põhitegevusalal.

<u>Finantssuhtarvud</u>	<u>Valem</u>	<u>2017</u>
Käibekapital	Käibevara – Lühiajalised kohustused	1 284 787
Maksevõime üldine tase	Käibevara / Lühiajalised kohustused	3,99
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,03
Võlakordaja	Kohustused / Varad	0,25
Käiberentaablus	Aruandeperioodi puhaskasum / Müügitulu	29,82 %
Varade rentaablus	Aruandeperioodi puhaskasum / Keskmised varad	125,07 %
Omakapitali rentaablus	Aruandeperioodi puhaskasum / Keskmine omakapital	194,50 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 091	26 171	
Nõuded ja ettemaksed	1 187 508	311 161	2
Varud	512 599	0	
Kokku käibevarad	1 713 198	337 332	
Kokku varad	1 713 198	337 332	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	100 000	
Võlad ja ettemaksed	428 411	203 583	4
Kokku lühiajalised kohustised	428 411	303 583	
Kokku kohustised	428 411	303 583	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	4 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 282 287	26 562	
Kokku omakapital	1 284 787	33 749	
Kokku kohustised ja omakapital	1 713 198	337 332	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 299 848	724 051	
Muud äritulud	1 837	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 799	-9 037	
Mitmesugused tegevuskulud	-921 426	-369 719	6
Tööjõukulud	-1 909 442	-306 123	7
Muud ärikulud	0	-3 913	
Ärikasum (kahjum)	1 292 018	35 259	
Intressikulud	-2 466	-3 945	
Muud finantstulud ja -kulud	547	-66	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 290 099	31 248	
Tulumaks	-7 812	-4 686	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 282 287	26 562	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Replace OÜ kui väikeettevõtja 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, aastaaruande koostamisel on kasutatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande estusformaati.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Replace OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO´des.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

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 laenuid 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 õiglases väärtuses, 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, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte käsitles seotud osapooltena seisuga 31.12.2017 järgmiseid isikuid:

* tegevjuhtkond

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	3
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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	300 081	300 081	
Ostjatelt laekumata arved	300 081	300 081	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	35	3
Muud nõuded	11 045	11 045	
Kokku nõuded ja ettemaksed	311 161	311 161	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		659		0
Käibemaks	23 200	0	0	37 189
Üksikisiku tulumaks		45 906		16 555
Erisoodustuse tulumaks		1 708		1 787
Sotsiaalmaks		98 473		36 845
Kohustuslik kogumispension		5 822		2 124
Töötuskindlustusmaksed		7 038		2 471
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0	35	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 200	159 606	35	96 971

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	3
Muud võlad	38	38	
Intressivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	38	38	
Kokku võlad ja ettemaksed	428 411	428 411	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 761	33 761	
Võlad töövõtjatele	68 891	68 891	
Maksuvõlad	96 971	96 971	3
Muud võlad	3 960	3 960	
Intressivõlad	3 945	3 945	
Muud viitvõlad	15	15	
Kokku võlad ja ettemaksed	203 583	203 583	

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	6	1

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Ruumidega seotud kulud	200 885	80 808
Tehnilised teenused	345 466	121 262
Väikevahendid, arvutitarvikud jms.	225 626	95 026
Muud	149 449	72 623
Kokku mitmesugused tegevuskulud	921 426	369 719

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 336 411	208 826
Sotsiaalmaksud	443 751	71 524
Muud	129 280	25 773
Kokku tööjõukulud	1 909 442	306 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	91	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	91	31

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	31 249	7 812	18 744	4 686
Kokku	31 249	7 812	18 744	4 686

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	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	103 945

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

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juhatuse liige	100 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	33 782	16 152

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva on algatatud ettevõtte Replace OÜ ühinemine teise äriühinguga, mis aruande koostamise hetkeks ei ole veel lõpuni viidud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2018

Replace OÜ (registrikood: 12703942) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRIS MÄNNAMA	Juhatuse liige	16.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Replace OÜ osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud Replace OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu asjaolu - Eelnenud perioodi auditeerimata algsaldod.

Eelnenud perioodi vastavad arvandmed on auditeerimata.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 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 ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Auditorettevõtja tegevusloa number 127

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

16.02.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Replace OÜ (registrikood: 12703942) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LOOG	Vandeaudiitor	16.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 282 287
Kokku	1 282 287
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 282 287
Kokku	1 282 287

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	4299848	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5058676
E-posti aadress	kris@replace.tech