

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Retmo OÜ

registrikood: 10329899

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Vase tn 3-15

postisihthnumber: 10125

telefon: +372 5033038

e-posti aadress: indrek.vilde@retmo.ee

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Retmo OÜ puhul on tegemist väikeettevõttega, mis tegeleb peamiselt finantskonsultatsioonide ja raamatupidamisalaste teenuste pakkumisega.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud

	2023	2022
Müügitulu kasv	-95%	-6%
Kasumi kasv	-94%	-92%
Puhasrentaablus	0%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,99	1,10
ROA	0%	0%
ROE	0%	1%

Müügitulu kasv (%): $(\text{Müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

Kasumi kasv (%): $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$

Puhasrentaablus(%): $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused

ROA (varade tootlikkus): $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE(omakapitali tootlikkus): $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Indrek Vilde
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	28 460	54 130
Finantsinvesteeringud	34 954	34 954
Nõuded ja ettemaksed	15 084	14 943
Kokku käibevarad	78 498	104 027
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	41 151	30 904
Materiaalsed põhivarad	2 033	1 520
Kokku põhivarad	43 184	32 424
Kokku varad	121 682	136 451
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	79 680	94 459
Kokku lühiajalised kohustised	79 680	94 459
Kokku kohustised	79 680	94 459
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 177	38 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13	220
Kokku omakapital	42 002	41 992
Kokku kohustised ja omakapital	121 682	136 451

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	390	8 546
Mitmesugused tegevuskulud	-1 654	-8 652
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-837	-612
Muud ärikulud	0	-243
Ärikasum (kahjum)	-2 101	-961
Intressitulud	2 114	1 181
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13	220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13	220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Retmo OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja IT süsteemid	4

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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,
- (d) Punkti (c) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed,

kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 198	9 198
Ostjatelt laekumata arved	9 198	9 198
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	129	129
Laenunõuded	3 500	3 500
Muud nõuded	25	25
Intressinõuded	25	25
Ettemaksed	2 232	2 232
Tulevaste perioodide kulud	2 232	2 232
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 084	15 084
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 730	8 730
Ostjatelt laekumata arved	8 730	8 730
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	492	492
Laenunõuded	3 500	3 500
Ettemaksed	2 221	2 221
Tulevaste perioodide kulud	2 221	2 221
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 943	14 943

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8 500		10 767
Käibemaks		0		28
Üksikisiku tulumaks		3 600		3 600
Sotsiaalmaks		5 940		5 940
Ettemaksukonto jääk	129		492	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129	18 040	492	20 335

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 580	384	4 964
Akumuleeritud kulum	-4 156	-26	-4 182
Jääkmaksumus	424	358	782
Ostud ja parendused	1 350	0	1 350
Muud ostud ja parendused	1 350	0	1 350
Amortisatsioonikulu	-536	-76	-612
31.12.2022			
Soetusmaksumus	5 930	384	6 314
Akumuleeritud kulum	-4 692	-102	-4 794
Jääkmaksumus	1 238	282	1 520
Ostud ja parendused	1 350		1 350
Muud ostud ja parendused	1 350		1 350
Amortisatsioonikulu	-761	-76	-837
31.12.2023			
Soetusmaksumus	7 280	384	7 664
Akumuleeritud kulum	-5 453	-178	-5 631
Jääkmaksumus	1 827	206	2 033

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	61	61
Võlad töövõtjatele	14 400	14 400
Maksuvõlad	18 040	18 040
Muud võlad	30 000	30 000
Dividendivõlad	22 500	22 500
Muud viitvõlad	7 500	7 500
Muud võlad	17 179	17 179
Kokku võlad ja ettemaksed	79 680	79 680
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45	45
Võlad töövõtjatele	14 400	14 400
Maksuvõlad	20 335	20 335
Muud võlad	42 500	42 500
Dividendivõlad	35 000	35 000
Muud viitvõlad	7 500	7 500
Muud võlad	17 179	17 179
Kokku võlad ja ettemaksed	94 459	94 459

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	390	8 546
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	390	8 546
Kokku müügitulu	390	8 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	390	8 546
Kokku müügitulu	390	8 546

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 198	8 730
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 198	8 730
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 079	66 579
Kokku võlad ja ettemaksed	54 079	66 579

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.02.2024

Retmo OÜ (registrikood: 10329899) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VILDE	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13
Kokku	39 190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	390	100.00%	Jah