

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Retlar OÜ

registrikood: 10422386

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Sõstramäe tn 14b

postisihthnumber: 13816

telefon: +372 5030208, +372 6031630, +372 6031930

faks: +372 6031931

e-posti aadress: reet.mannilaan@retlar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Muud võlad	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Retlar OÜ alustas tegevust aastal 1998.

Põhitegevuseks on mööbli ja muude sisustusdetailide valmistamine ja paigaldus, vahendamine ning müük.

2022.aastal puhkenud sõda Ukrainas ja sellele järgnenud pessimism majanduse arengute suhtes on muutnud ehitusturu ebastabiilseks ja sellega seoses on vähenenud erimööbli tellimuste maht ja suurenenud järsult hinnakonkurents

Tütarettevõttes Vingeld OÜ toodetakse suur osa meie sisustusprojektide detaile. Oma madalate üldkuludega kindlustab Vingeld Retlarile suurema võimekuse toota sisustuse mahutooteid projektidele, kus on palju sarnaseid mööblidetaile.

Erimööblitootmises on tihti metallkarkasse ja –osi, nende tootmisel on samuti Vingeldil suur roll, sest Vingeldis on olemas metalli töötlemise ja viimistlemise seadmed.

2023.a teostatud suuremad tööd:

Eestis:

Pelgulinna riigigümnaasium

Mustamäe riigigümnaasium

Mujal:

Radisson Latvija restoran

Restoran Helsingis

Olerexi, Coolbeti sisutus

Washingtoni Suursaatkonna remont

Kisakallio hotell

Kiirendamaks ja kindlustamaks raha liikumist oleme jätkanud faktooringu kasutamist.

Plaanis on otsida firma arenguks sobivaid digilahendusi EAS-i toel.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 \times 100$

kasumi kasv (%) = $((\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022) \times 100$

puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

Varade tulukus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$

Omakapitali tulukus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Peamised suhtarvud	2023	2022
Müügitulu	4834812	4253743
Tulu muutus	13,66%	-2,64%

Puhaskasum	298347	13045
Kasumi muutus	2187,1%	-107,73%
Puhasrentaabilus	6,17%	0,31%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,88	1,69
Varade tulukus (ROA)	4,13%	-2,09%
Omakapitali tulukus (ROE)	6,77%	-3,48%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	663 565	552 775	2
Nõuded ja ettemaksed	505 456	329 834	3,5
Varud	114 549	243 414	4
Kokku käibevarad	1 283 570	1 126 023	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	900 230	834 542	7
Immateriaalsed põhivarad	6 013	14 458	8
Kokku põhivarad	906 243	849 000	
Kokku varad	2 189 813	1 975 023	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	85 837	66 271	10
Võlad ja ettemaksed	499 836	580 432	5,11
Kokku lühiajalised kohustised	585 673	646 703	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	96 185	118 711	10
Kokku pikaajalised kohustised	96 185	118 711	
Kokku kohustised	681 858	765 414	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 985	7 985	
Ülekurss	17 895	17 895	
Kohustuslik reservkapital	986	736	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 182 742	1 169 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 760	9 784	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 433 368	1 206 348	
Vähemusesosalus	74 587	3 261	
Kokku omakapital	1 507 955	1 209 609	
Kokku kohustised ja omakapital	2 189 813	1 975 023	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 118 981	4 253 743	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 338 980	-1 993 906	15
Mitmesugused tegevuskulud	-443 733	-385 381	16
Tööjõukulud	-1 853 573	-1 688 462	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-164 907	-146 079	7,8
Muud ärikulud	-3 264	-17 700	18
Ärikasum (kahjum)	314 524	22 215	
Intressikulud	-14 036	-7 095	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 141	-2 075	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	298 347	13 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 347	13 045	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	223 760	9 784	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	74 587	3 261	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	314 524	22 215	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	164 907	146 079	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-73 680	0	7
Muud korrigeerimised	0	-2 075	
Kokku korrigeerimised	91 227	144 004	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-421 857	524 967	3
Varude muutus	128 865	-132 931	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	165 639	12 930	11
Kokku rahavood äritegevusest	278 398	571 185	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-182 370	-126 207	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	97 150	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 220	-126 207	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	688 918	46 720	10
Saadud laenude tagasimaksed	-719 948	-175 693	9,10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 181	-18 622	9,10
Makstud intressid	-14 036	-7 095	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 141	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82 388	-154 690	
Kokku rahavood	110 790	290 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	552 775	262 487	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	110 790	290 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	663 565	552 775	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	7 985	17 895	736	1 155 681	14 267	1 196 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 784	3 261	13 045
Muud muutused omakapitalis				14 267	-14 267	0
31.12.2022	7 985	17 895	736	1 179 732	3 261	1 209 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)				223 760	74 587	298 347
Muutused reservides			250	-250		0
Muud muutused omakapitalis				3 260	-3 261	-1
31.12.2023	7 985	17 895	986	1 406 502	74 587	1 507 955

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Retlar OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne (edaspidi aastaaruanne) on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS).

Retlar OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro (EUR). Kõik aruandes esinevad summad on täiseurodes.

Vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse §3 on Retlar OÜ oma näitajate poolest "väikeettevõtja". Koostatud on täismahus aastaaruanne, mille eesmärgiks on anda kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi, -tulemuse ja rahavoogude kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Kõik aruandeaastal toimunud majandustehingud on registreeritud.

Varad ja kohustised on inventeeritud, antud hinnangud on olnud mõistlikud ja kaalutletud.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit/ kahjumit(-) korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustiste saldode muutusega ning investeerimis ja finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud väljamaksmata puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist on kajastatud brutomeetodil - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

(a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel;

ja (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõtte.

Kõik nõuded, kohustised ja tehingud emaettevõtte ja tütarettevõtte vahel toimunud tehingutelt on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab emaettevõtte ning tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel arvestusvaluutades on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on majandusüksus, kus emaettevõttel on osalus üle 50%

Ettevõtte kontrollib majandusüksust, kui ta saab või tal on õigused majandusüksuses osalemisest tulenevale muutuvale kasumile ja ta saab mõjutada seda kasumi suurust kasutades oma mõjuvõimu majandusüksuse üle.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Nõuet iga konkreetse kliendi vastu on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Materiaalsed põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus ühiku kohta alates 1000 eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks selle tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle 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, mida tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara eluea ja kasutamisega. Retlar OÜ põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Kasutusel on amortisatsiooninormid

- seadmed, sõidukid 10% aastas
- arvutid 20% aastas
- ehitised 5% aastas

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kapitalirendi kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast, ülejäänud kohustised kajastatakse pikaajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused: - tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta - tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline - tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kuludena on kajastatud tekkepõhiselt Retlar OÜ põhitegevusega seotud kulud.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Retlar OÜ seotud osapooled on

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, samuti kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud ettevõtted
- tütarettevõtte tegevjuhtkond, juriidiline ja eraisikust omanik.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	13 232	13 223
Arvelduskontod	650 333	539 552
Kokku raha	663 565	552 775

Seisuga 31.12.2023 on läbi viidud kassa inventuur.

Arvelduskontode saldod on panga väljavõtetega võrreldud.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	464 474	464 474	
Ostjatelt laekumata arved	487 004	487 004	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-22 530	-22 530	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 538	32 538	5
Ettemaksed	1 853	1 853	
Tulevaste perioodide kulud	1 749	1 749	
Muud makstud ettemaksed	104	104	
Ettemaksude käibemaks	6 121	6 121	
Aruandvad isikud	363	363	
Täiendavad puhkusepäevad	107	107	
Kokku nõuded ja ettemaksed	505 456	505 456	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	293 510	293 510	
Ostjatelt laekumata arved	304 595	304 595	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 085	-11 085	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	226	226	5
Ettemaksed	1 469	1 469	
Tulevaste perioodide kulud	1 469	1 469	
Aruandvad isikud	206	206	
Ettemaksude käibemaks	34 423	34 423	
Kokku nõuded ja ettemaksed	329 834	329 834	

31.12.2023 Tulevaste perioodide kuludena on kajastatud 2023 aastal makstud summad 2024 aasta kindlustuste eest.
Muud makstud ettemaksed real on kajastatud ettemaks hankijatele.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	114 549	107 275
Materjal	114 549	107 275
Valmistoodang	0	111 801
Valmistoodang laos	0	111 801
Ettemaksed varude eest	0	24 338
Kokku varud	114 549	243 414

Materjal on arvele võetud soetusmaksumuses ja on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetus- või neto realiseerimismaksumus.

Valmistoodangu soetusmaksumuse moodustavad nii otsesed tootmisega seotud kulutused kui ka proportsionaalne osa tootmise üldkuludest. Seisuga 31.12.2023 valmistoodangut ei olnud.

Varude hindamise aluseks on teostatud füüsiline inventuur. Varud hinnatakse raamatupidamises kuludesse kandmisel ja inventeerimisel kaalutud keskmise hinna meetodil.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		227		219
Käibemaks		54 373		3 105
Üksikisiku tulumaks		21 764		18 281
Sotsiaalmaks		38 986		33 277
Kohustuslik kogumispension		1 119		1 065
Töötuskindlustusmaksed		2 729		2 282
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		177		51
Ettemaksukonto jääk	32 538		226	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 538	119 375	226	58 280

Maksude saldod ühtivad seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 MTA-st tehtud päringutega.

Lisa 3, 11

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16107772	Vingeld OÜ	Eesti	mööbli tootmine	75	75

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Vingeld OÜ	1 875	1 875
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 875	1 875

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	559	711 830	228 736	10 328	1 213 206	1 452 270	73 396	2 238 055
Akumuleeritud kulum	0	-496 204	-136 874	-9 008	-703 985	-849 867	-36 723	-1 382 794
Jääkmaksumus	559	215 626	91 862	1 320	509 221	602 403	36 673	855 261
Ostud ja parendused		1 503	51 157	2 554	60 493	114 204		115 707
Amortisatsioonikulu		-35 654	-36 065	458	-57 505	-93 112	-7 660	-136 426
31.12.2022								
Soetusmaksumus	559	713 333	279 893	12 882	1 273 699	1 566 474	73 396	2 353 762
Akumuleeritud kulum	0	-531 858	-172 939	-8 550	-761 490	-942 979	-44 383	-1 519 220
Jääkmaksumus	559	181 475	106 954	4 332	512 209	623 495	29 013	834 542
Ostud ja parendused			73 100	3 187	162 001	238 288	6 245	244 533
Amortisatsioonikulu		-35 667	-22 203	-2 190	-83 617	-108 010	-11 698	-155 375
Müügid (jääkmaksumuses)			0		-23 470	-23 470		-23 470
31.12.2023								
Soetusmaksumus	559	713 333	352 993	16 069	1 412 230	1 781 292	79 641	2 574 825
Akumuleeritud kulum	0	-567 525	-195 142	-10 740	-845 107	-1 050 989	-56 081	-1 674 595
Jääkmaksumus	559	145 808	157 851	5 329	567 123	730 303	23 560	900 230

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	97 150	0
Transpordivahendid	4 150	
Muud masinad ja seadmed	93 000	0
Kokku	97 150	0

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	52 030	52 030
Akumuleeritud kulum	-38 419	-38 419
Jääkmaksumus	13 611	13 611
Ostud ja parendused	10 500	10 500
Amortisatsioonikulu	-9 653	-9 653
31.12.2022		
Soetusmaksumus	62 530	62 530
Akumuleeritud kulum	-48 072	-48 072
Jääkmaksumus	14 458	14 458
Ostud ja parendused	1 086	1 086
Amortisatsioonikulu	-9 531	-9 531
31.12.2023		
Soetusmaksumus	63 616	63 616
Akumuleeritud kulum	-57 603	-57 603
Jääkmaksumus	6 013	6 013

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Materiaalne põhivara	32 898	6 888	26 010	6 kuu euribor+2,1%	EUR	20.10.2025
Materiaalne põhivara	26 479	8 397	18 082	6 kuu euribor+2,1%	EUR	20.01.2027
Materiaalne põhivara	43 036	9 098	33 938	6 kuu euribor+1,45%	EUR	20.04.2028
Kapitalirendikohustised kokku	102 413	24 383	78 030			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Materiaalne põhivara	39 643	6 745	32 898	4,183%	EUR	20.10.2025
Materiaalne põhivara	34 701	8 222	26 479	2,735%	EUR	20.01.2027
Kapitalirendikohustised kokku	74 344	14 967	59 377			

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring(regressiõigusega)	19 938	19 938					
Lühiajalised laenud kokku	19 938	19 938					
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	59 671	41 516	18 155		6 kuu euribor+2,54	EUR	24.05.2025
Pikaajalised laenud kokku	59 671	41 516	18 155				
Kapitalirendikohustised kokku	102 413	24 383	78 030				
Laenukohustised kokku	182 022	85 837	96 185				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring (regressiõigusega)	11 726	11 726					
Lühiajalised laenud kokku	11 726	11 726					
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	98 912	39 578	59 334				
Pikaajalised laenud kokku	98 912	39 578	59 334				
Kapitalirendikohustised kokku	74 344	14 967	59 377				
Laenukohustised kokku	184 982	66 271	118 711				

Laenu tagatiseks on hüpoteek summas 505700,08 eurot ja kommertsant summas 278000,82 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	113 449	113 449
Võlad töövõtjatele	189 382	189 382
Maksuvõlad	119 375	119 375
Muud võlad	40 903	40 903
Muud viitvõlad	40 903	40 903
Saadud ettemaksed	36 727	36 727
Kokku võlad ja ettemaksed	499 836	499 836
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126 064	126 064
Võlad töövõtjatele	151 112	151 112
Maksuvõlad	58 280	58 280
Muud võlad	38 434	38 434
Muud viitvõlad	38 434	38 434
Saadud ettemaksed	206 542	206 542
Kokku võlad ja ettemaksed	580 432	580 432

Kirjel "Saadud ettemaksed" on kajastatud laekunud ettemaksed ostjatelt.
vt.lisa 5,12,13,19

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	103 203	92 093
Puhkusetasude kohustis	86 179	59 019
Kokku võlad töövõtjatele	189 382	151 112

vt.lisa 11,19

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	40 903	40 903
võlad aruandvatele isikutele	7 932	7 932
sotsiaalkindlustusmaksud arvestatud kuid väljamaksmata töötasudelt	32 971	32 971
Kokku muud võlad	40 903	40 903
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	38 434	38 434
Võlad aruandvatele isikutele	7 803	7 803
Sotsiaalkindlustusmaksud arvestatud kuid väljamaksmata töötasudelt	30 631	30 631
Kokku muud võlad	38 434	38 434

vt lisa 11,19

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 757 057	3 100 892
Soome	713 573	1 137 108
Rootsi	133 485	0
Leedu	268 991	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	139 656	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 012 762	4 238 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	106 219	15 743
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	106 219	15 743
Kokku müügitulu	5 118 981	4 253 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mööbli tootmine	4 690 352	4 253 743
mööblidetailide tootmine	130 327	0
materjalide müük	23 027	0
teenustööd	17 078	0
metalldetailide tootmine	33 795	0
elektri müük	5 546	0
vanametalli müük	304	0
renditeenused	3 600	0
metalltoodete tootmine	21 082	0
pulbermetallurgia	193 870	0
Kokku müügitulu	5 118 981	4 253 743

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Transpordikulud	64 989	81 312
Kaubakulu	2 257	112
Pakkematerjal	17 257	16 795
Objektide seadmed	21 714	64 953
Metallimaterjalid	29 181	10 883
Mööbel ja mööblimaterjal	1 452 601	725 109
Tööriistad, töövahendid	116 879	98 167
Teenustööde kulu tootmises	634 102	996 575
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 338 980	1 993 906

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	21 340	19 800
Energia	90 074	57 036
Elektrienergia	63 779	40 702
Soojusenergia	26 295	16 334
Koolituskulud	1 511	1 639
Autode kulud	68 913	62 125
Auto kasutusrent	3 728	5 791
Juhendmaterjalid, väikevahendid, kantseleitarbed, majandusmaterjal jmt	39 192	27 856
Sideteenused (telefoniteenused, internet)	2 941	4 718
Raamatupidamisteenused, audiitori teenus	8 777	8 677
Vesi, kindlustusmaksed, valveteenus, jäätmevedu, maamaks	25 287	26 341
Töölähetused	69 757	113 710
Ruumide remont	25 450	12 899
Muud teenused	86 763	38 998
Transpordikulud	0	5 791
Kokku mitmesugused tegevuskulud	443 733	385 381

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 372 948	1 280 538
Sotsiaalmaksud	453 466	422 292
Puhkusekohustus	27 159	-14 368
Kokku tööjõukulud	1 853 573	1 688 462
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	66	68
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	66	0

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Külaliste vastuvõtukulud koos maksudega	1 703	1 106
Töökeskonna kulud	1 448	5 052
Riigilõivud, notar jmt	96	261
Muud	17	196
Ebatõenäolised nõuded	0	11 085
Kokku muud ärikulud	3 264	17 700

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 068	10 111
Kokku võlad ja ettemaksed	18 068	10 111

31.12.23

Kohustistena on kajastatud

- võlg aruandvatele isikutele summas 7 583 eurot (Lisa 13)
- töötasu 4054 eurot (Lisad 11, 12)
- puhkusereserv 6431 eurot (Lisad 11,12)

31.12.22

Kohustistena on kajastatud

- võlg aruandvatele isikutele summas 7 853 eurot (Lisa 13)
- töötasu 1 167 eurot (Lisad 11, 12)
- puhkusereserv 1 091 eurot (Lisad 11,12)

Juhatuse liikmetele tasu ei arvestatud.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	658 622	542 646
Nõuded ja ettemaksed	557 991	331 007
Varud	101 662	234 012
Kokku käibevarad	1 318 275	1 107 665
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 875	1 875
Materiaalsed põhivarad	718 398	813 939
Immateriaalsed põhivarad	4 120	11 855
Kokku põhivarad	724 393	827 669
Kokku varad	2 042 668	1 935 334
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	85 837	66 271
Võlad ja ettemaksed	615 406	589 417
Kokku lühiajalised kohustised	701 243	655 688
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	96 185	118 711
Kokku pikaajalised kohustised	96 185	118 711
Kokku kohustised	797 428	774 399
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 360	7 360
Ülekurss	17 895	17 895
Kohustuslik reservkapital	736	736
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 134 944	1 175 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 305	-40 421
Kokku omakapital	1 245 240	1 160 935
Kokku kohustised ja omakapital	2 042 668	1 935 334

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	4 834 812	4 158 296
Muud äritulud	73 680	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 864 025	-2 303 580
Mitmesugused tegevuskulud	-361 326	-329 149
Tööjõukulud	-1 423 172	-1 395 880
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-156 296	-144 755
Muud ärikulud	-3 191	-16 183
Kokku ärikasum (-kahjum)	100 482	-31 251
Intressikulud	-14 036	-7 095
Muud finantstulud ja -kulud	-2 141	-2 075
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 305	-40 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 305	-40 421

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	100 482	-31 251
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	156 296	144 755
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-73 680	3 400
Muud korrigeerimised	0	2 210
Kokku korrigeerimised	82 616	150 365
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-226 984	499 473
Varude muutus	132 350	-125 786
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	25 990	56 597
Kokku rahavood äritegevusest	114 454	549 398
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-13 240	-107 533
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	97 150	3 400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	83 910	-104 133
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	688 918	0
Saadud laenu tagasimaksed	-719 948	-130 763
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 181	-18 622
Makstud intressid	-14 036	-7 095
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 141	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82 388	-156 480
Kokku rahavood	115 976	288 785
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	542 646	253 861
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115 976	288 785
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	658 622	542 646

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	7 360	17 895	736	1 175 365	1 201 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-40 421	-40 421
31.12.2022	7 360	17 895	736	1 134 944	1 160 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)				84 305	84 305
31.12.2023	7 360	17 895	736	1 219 249	1 245 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Retlar OÜ (registrikood: 10422386) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET MÄNNILAAN	Juhatuse liige	01.07.2024
ÜLAR MÄNNILAAN	Juhatuse liige	01.07.2024
JAANUS KASEMA	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Retlar OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Retlar OÜ ja tema tütarettevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknep oluliselt 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.

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 mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Nuut

Vandeaudiitori number 485

ANTIMAR Audiitorid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 195

A. Lauteri tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10114

01.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Retlar OÜ (registrikood: 10422386) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NUUT	Vandeaudiitor	01.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 182 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 760
Kokku	1 406 502
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 406 502
Kokku	1 406 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	4690352	97.01%	Jah