

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Reti tee arenduse OÜ

registrikood: 12724683

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Lehmja küla, Loomäe tee 9

postisihthnumber: 75306

e-posti aadress: volume@volume.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Reti tee arenduse OÜ registreeriti 24.09.2015.a.

Aruandeaastal oli põhitegevusala äripindade rent Rae vallas, millest saadi tulu 320 892 eur (2022.a. 306 326 eur).

Majandusaasta lõppes kasumiga 22 216 eur (2022.a. kasum 18 751 eur).

Järgmisel majandusaastal jätkub tegevus samas valdkonnas.

Juhtkond kinnitab, et hoolimata asjaolust, et seisuga 31. detsember 2023 ületasid Reti tee arenduse OÜ lühiajalised kohustused käibevara 462 184 võrra, käsitleme ettevõtet jätkuvalt tegutsevana vähemalt 12 kuud peale raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäeva.

Lisaks on aruande kinnitamise ajaks ettevõtte maksuvõlg summas 299 625.19, mis on ajatatud Maksuameti poolt kuni 31.12.2024. Juhtkond on saanud kokkulepped finantsasutustega kohustiste katmise osas.

Aruande koostamise ajahetkel on juhtkond kindel ettevõtte tegevuse jätkuvuses 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Ettevõtte teadvustab endale, et keskkonnahoidlik tegevus on aluseks tõhusalt toimiva keskkonna ja jätkusuutliku ühiskonna loomisel. Kõrvuti eesmärgiga saavutada suurim võimalik efektiivsus, pannakse igapäevaselt kõigis oma tegevustes rõhku keskkonnakaitsele ja püütakse viia oma äritegevuse mõju keskkonnale miinimumini, pöörates erilist tähelepanu oma tegevuste energiaefektiivsusele ja jäätmete vähendamisele.

Juhatus hinnangul ettevõtte tegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei kaasne.

Oma igapäevases tegevuses puutub ettevõtja kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtja äritegevusest.

Ettevõtja võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kasumlikkusele. Ettevõtja riskijuhtimise aluseks on üldiselt aktsepteeritud raamatupidamisstandardite ja hea tava jälgimine ning ettevõtja sisemised regulatsioonid ning riskipoliitikad.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika .

	2023	2022
Käibe kasv	4,76%	11,75%
Ärikasumi määr	55,92%	32,61%
Kasumi kasv	18,48%	-69,76%
Puhasrentaabilus	6,92%	6,12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,08 korda	0,20 korda
ROA	0,62%	0,52%
ROE	3,63%	2,71%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 967	12 809	2
Nõuded ja ettemaksed	36 179	43 914	3
Kokku käibevarad	41 146	56 723	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	21 862	21 343	3
Kinnisvarainvesteeringud	3 523 037	3 386 635	5
Materiaalsed põhivarad	26 110	107 821	6
Kokku põhivarad	3 571 009	3 515 799	
Kokku varad	3 612 155	3 572 522	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	216 048	161 217	7
Võlad ja ettemaksed	237 282	128 490	8
Eraldised	50 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	503 330	289 707	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 364 704	2 456 468	7
Võlad ja ettemaksed	128 925	108 368	8
Eraldised	0	25 000	
Kokku pikaajalised kohustised	2 493 629	2 589 836	
Kokku kohustised	2 996 959	2 879 543	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	32 120	32 120	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	558 360	639 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 216	18 751	
Kokku omakapital	615 196	692 979	
Kokku kohustised ja omakapital	3 612 155	3 572 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	320 892	306 326	9
Muud äritulud	22 815	29 151	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 783	-101 879	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 115	-40 307	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-74 368	-93 391	
Ärikasum (kahjum)	179 441	99 900	
Intressitulud	521	526	
Intressikulud	-132 746	-81 675	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 216	18 751	
Tulumaks	-25 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 216	18 751	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reti tee arenduse OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Reti tee arenduse OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Tegemist on väikeettevõtja aruandega ning rahavoogude ja omakapitali aruanne ei ole nõutud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Materiaalsed põhivarad	108 850	-1 029	107 821
Kinnisvarainvesteeringud	3 355 388	31 247	3 386 635
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 378	26 499	-101 879
Mitmesugused tegevuskulud	-44 026	3 719	-40 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 467	30 218	18 751

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtja ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või mõlemad), mida ettevõtja hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringute edasisel kajastamisel kasutatakse järjepidevalt soetusmaksumuse meetodit. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 50 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtja kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet aruandekuupäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis

Maksustamine

Maksukohustis võetakse üles maksustatava väljamakse (dividendid, erisoodustused, kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed) toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustisena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Reti tee arenduse OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	4 934	4 934
Arvelduskontod	33	7 875
Kokku raha	4 967	12 809

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 178	6 178	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 178	6 178	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 000	30 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1		4
Laenunõuded	20 000	0	20 000	
Muud nõuded	1 862	0	1 862	
Intressinõuded	1 862	0	1 862	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 041	36 179	21 862	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 984	7 984	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 984	7 984	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 000	30 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 927	4 927	0	4
Laenunõuded	20 000	0	20 000	
Muud nõuded	1 343	0	1 343	
Intressinõuded	1 343	0	1 343	
Ettemaksed	1 003	1 003	0	
Muud makstud ettemaksed	1 003	1 003	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 257	43 914	21 343	

Laenunõuded 2023

Aiareklaam OÜ 20 000,00 eur intressimäär 2,6% tähtaeg 31.05.2025 alusvaluuta EUR

Laenunõuded 2022

Aiareklaam OÜ 20 000,00 eur intressimäär 2,6% tähtaeg 31.05.2025 alusvaluuta EUR

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 486	0	1 157
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	0
Ettemaksukonto jääk	1		4 927	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	8 487	4 927	1 157

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
				Kokku
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	200 000	2 605 744	103 464	2 909 208
Akumuleeritud kulum	0	-106 307	0	-106 307
Jääkmaksumus	200 000	2 499 437	103 464	2 802 901
Ostud ja parendused	0	363 133	275 154	638 287
Amortisatsioonikulu	0	-54 553	0	-54 553
31.12.2022				
Soetusmaksumus	200 000	2 968 877	378 618	3 547 495
Akumuleeritud kulum	0	-160 860	0	-160 860
Jääkmaksumus	200 000	2 808 017	378 618	3 386 635
Ostud ja parendused	0	215 522	0	215 522
Müügid	0	-22 330	0	-22 330
Amortisatsioonikulu	0	-56 790	0	-56 790
Ümberliigitamised	0	378 618	-378 618	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	200 000	3 540 688	0	3 740 688
Akumuleeritud kulum	0	-217 651	0	-217 651
Jääkmaksumus	200 000	3 323 037	0	3 523 037

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	310 515	238 151
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	28 283	128 378

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	34 613	141 445	176 058
Akumuleeritud kulum	-11 600	-44 400	-56 000
Jääkmaksumus	23 013	97 045	120 058
Ostud ja parendused	9 155	26 655	35 810
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	18 678	18 678
Amortisatsioonikulu	-7 803	-31 035	-38 838
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 257	-22 630	-27 887
31.12.2022			
Soetusmaksumus	25 933	145 615	171 548
Akumuleeritud kulum	-6 825	-56 902	-63 727
Jääkmaksumus	19 108	88 713	107 821
Amortisatsioonikulu	-743	-4 949	-5 692
Müügid (jääkmaksumuses)	-16 569	-59 450	-76 019
31.12.2023			
Soetusmaksumus	3 716	36 568	40 284
Akumuleeritud kulum	-1 920	-12 254	-14 174
Jääkmaksumus	1 796	24 314	26 110

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	20 110	11 296
Muud masinad ja seadmed	20 110	11 296
Muud materiaalsed põhivarad	65 000	41 869
Kokku	85 110	53 165

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	1 376 794	115 535	1 261 259		6 kuu EURIBOR+3,250%	EUR	detsember 2027
Swedbank	83 715	83 715	0		6 kuu EURIBOR+3,250%	EUR	august 2024
Swedbank	218 712	13 268	205 444		6 kuu EURIBOR+3,250%	EUR	aprill 2027
Swedbank	25 338	3 530	21 808		6 kuu EURIBOR+3,250%	EUR	juuni 2027
Volume Design OÜ	876 193	0	876 193		2,6%	EUR	aprill 2025
Pikaajalised laenud kokku	2 580 752	216 048	2 364 704				
Laenukohustised kokku	2 580 752	216 048	2 364 704				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	1 492 330	115 535	1 376 795		6 kuu EURIBOR+3,250%	EUR	detsember 2027
Swedbank	113 128	29 413	83 715		6 kuu EURIBOR+3,250%	EUR	august 2024
Swedbank	231 571	12 858	218 713		6 kuu EURIBOR+3,250%	EUR	aprill 2027
Swedbank	28 749	3 411	25 338		6 kuu EURIBOR+3,250%	EUR	juuni 2027
Volume Design OÜ	751 907		751 907		2,6%	EUR	oktoober 2024
Pikaajalised laenud kokku	2 617 685	161 217	2 456 468				
Laenukohustised kokku	2 617 685	161 217	2 456 468				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	200 000	200 000
Ehitised	3 031 372	2 776 770
Kokku	3 231 372	2 976 770

2023.a. Swedbank AS laenu tagatised:

Hüpoteek kinnisasjale aadressiga Reti tee 12-8/9, Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond

Hüpoteek kinnisasjale aadressiga Loomäe tee 9 Lehmja, Rae vald, Harju maakond

Volume Design OÜ-t saadud laen on kohustis seotud osapoole vastu.

Laenu tagatiseks on OÜ Aiareklaam käendus, millega Käendaja kohustub Laenuandja ees solidaarselt vastutama Laenusaaaja kohustise täitmise eest.

Laenukohustiste täitmise tagamiseks on seatud ka kommertsipant vallasvarale ning on saadud garantii seotud osapoolelt Volume Design OÜ.

2022.a. Swedbank AS laenu tagatised:

Hüpoteek kinnisasjale aadressiga Reti tee 12-8/9, Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond

Hüpoteek kinnisasjale aadressiga Loomäe tee 9 Lehmja, Rae vald, Harju maakond

Volume Design OÜ-t saadud laen on kohustis seotud osapoole vastu.

Laenu tagatiseks on OÜ Aiareklaam käendus, millega Käendaja kohustub Laenuandja ees solidaarselt vastutama Laenusaja kohustise täitmise eest.

Laenukohustiste täitmise tagamiseks on seatud ka kommertspant vallasvarale ning on saadud garantii seotud osapoolelt Volume Design OÜ.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 191	6 191	0	
Maksuvõlad	8 487	8 487	0	4
Muud võlad	328 925	200 000	128 925	
Intressivõlad	128 925	0	128 925	
Dividendivõlad	200 000	200 000	0	
Saadud ettemaksed	22 604	22 604	0	
Tulevaste perioodide tulud	17 600	17 600	0	
Muud saadud ettemaksed	5 004	5 004	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	366 207	237 282	128 925	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	12 329	12 329	0	
Maksuvõlad	1 157	1 157	0	4
Muud võlad	208 368	100 000	108 368	
Intressivõlad	108 368	0	108 368	
Dividendivõlad	100 000	100 000	0	
Saadud ettemaksed	15 004	15 004	0	
Tulevaste perioodide tulud	10 000	10 000	0	
Muud saadud ettemaksed	5 004	5 004	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	236 858	128 490	108 368	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	320 892	306 326
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	320 892	306 326
Kokku müügitulu	320 892	306 326
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	320 892	306 326
Kokku müügitulu	320 892	306 326

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	19 678	25 278
Taastuvenergia toetus	3 137	3 873
Kokku muud äritulud	22 815	29 151

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Reti tee arenduse OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Aiareklaam OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

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	34 401	35 915
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 401	35 915
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 600	0

Kokku võlad ja ettemaksed	17 600	0
----------------------------------	---------------	----------

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	21 863	21 343
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 863	21 343
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 005 119	860 275
Kokku laenukohustised	1 005 119	860 275
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	108 368
Kokku võlad ja ettemaksed	0	108 368

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	20 000	0	0	20 000	520
Kokku antud laenud	20 000	0	0	20 000	520

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	20 000	0	0	20 000	520
Kokku antud laenud	20 000	0	0	20 000	520

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	571 231	180 676	751 907	48 923
Kokku laenukohustised	571 231	180 676	751 907	48 923

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	751 907	124 287	0	876 194	20 557
Kokku laenukohustised	751 907	124 287	0	876 194	20 557

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	278 817	184 567	0	306 661
Kokku müüdud	278 817	184 567	0	306 661

Reti tee arenduse OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Volume Design OÜ-lt saadud laenu tagatiseks on OÜ Aiareklaam käendus, millega Käendaja kohustub Laenuandja ees solidaarselt vastutama Laenusaaaja kohustise täitmise eest.

Laenukohustiste täitmise tagamiseks on saadud garantii seotud osapoolelt Volume Design OÜ.

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

Juhtkond kinnitab, et hoolimata asjaolust, et seisuga 31. detsember 2023 ületasid Reti tee arenduse OÜ lühiajalised kohustised käibevara 462 184 võrra, käsitleme ettevõtet jätkuvalt tegutsevana vähemalt 12 kuud peale raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäeva.

Lisaks on aruande kinnitamise ajaks ettevõttel maksuvõlg summas 299 625.19, mis on ajatatud Maksuameti poolt kuni 31.12.2024. Juhtkond on saanud kokkulepped finantsasutustega kohustiste katmise osas.

Aruande koostamise ajahetkel on juhtkond kindel ettevõtte tegevuse jätkuvuses 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2024

Reti tee arenduse OÜ (registrikood: 12724683) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI FILIPJEV	Juhatuse liige	30.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Reti tee arenduse OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Reti tee arenduse OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Reti tee arenduse OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaoludele, et Reti tee arenduse OÜ lühiajalised kohustised ületasid aruandekuupäeva seisuga käibevarasid 462 184 euro võrra ning ettevõtte on aruande esitamise ajaks maksuvõlg summas 299 625,19.

Juhatus on kirjeldanud meetmeid Reti tee arenduse OÜ tegevuse jätkuvuse tagamiseks kaasatud raamatupidamise aastaaruande lisas 13.

Tegemist ei ole märkusega eelnimetatud asjaolude suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Silvia Eigo

Vandeaudiitori number 704

Q Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 294

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

30.09.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Reti tee arenduse OÜ (registrikood: 12724683) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA EIGO	Vandeaudiitor	30.09.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	558 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 216
Kokku	580 576
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	580 576
Kokku	580 576

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	558 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 216
Kokku	580 576
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	580 576
Kokku	580 576

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	320892	100.00%	Jah