

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing RetKal

registrikood: 11132532

tänava/talu nimi, J.V.Jannseni 33-208

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80044

telefon: +372 53452450

e-posti aadress: info.retkal@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ RetKal asutati 2005. aastal Fie Reet Kaljusaarest.

OÜ RetKal pakub raamatupidamisteenust ja finantsalast teenust üle Eesti.

Aruandeperioodil oli ettevõttes töötavaid töötajaid 1.

Juhatus ei ole eraldi tasustatud.

Juhatus otsustas jätkata tegevust 2013. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ RetKal juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31.12.2012 a. lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ RetKal finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on OÜ RetKal jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 042	1 504
Nõuded ja ettemaksed	169	830
Kokku käibevara	1 211	2 334
Põhivara		
Materiaalne põhivara	15 760	16 866
Kokku põhivara	15 760	16 866
Kokku varad	16 971	19 200
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	660	365
Kokku lühiajalised kohustused	660	365
Kokku kohustused	660	365
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 023	12 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 524	3 749
Kokku omakapital	16 311	18 835
Kokku kohustused ja omakapital	16 971	19 200

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	15 932	20 594
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-14 273	-10 731
Brutokasum (-kahjum)	1 659	9 863
Üldhalduskulud	-4 054	-5 329
Muud ärikulud	-129	-378
Äri kasum (kahjum)	-2 524	4 156
Finantstulud ja -kulud	0	-407
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 524	3 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 524	3 749

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 524	4 156
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 106	2 964
Kokku korrigeerimised	1 106	2 964
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	661	199
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	295	-1 250
Makstud intressid	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	-462	6 077
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 169
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 404
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-4 573
Kokku rahavood	-462	1 504
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 504	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-462	1 504
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 042	1 504

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	12 274	15 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 749	3 749
31.12.2011	2 556	256	16 023	18 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 524	-2 524
31.12.2012	2 556	256	13 499	16 311

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RetKal OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eestihea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje ``Raha`` sisaldab kassa, pangakontode saldeeritud ja õigalses väärtuses esitatud saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlus kasumiaruande real ``Üldhalduskulud``.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varusid.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb soetushinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kulunorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	13

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohutusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potsensiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohutuse eest makstav õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohutus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetataud või aegunud.

Maksustamine

Maksud kajastatakse ja deklareeritakse tekkepõhiselt.

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtestatud seadustest (käibemaksuseadus, tulumaksuseadus, töölepinguseadus).

Seotud osapooled

Ettevõttes loetakse seotud osapoolteks tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu ja äritulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhisena kohutuse tekkimise hetkel õiglasel väärtuses, st ostetud kaupade või teenuste eest makstavas summas, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Kulusid, mis ei ole teenuse osutamise või kaupade müügiga otseselt seotud, kajastatakse üldkuludena kasumiaruande real ``Üldhalduskulud``.

Otsesed kulud tulu teenimise eesmärgil kajastatakse kasumiaruande real ``Müüdud teenuste kulu``

Intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	169	830
Kokku nõuded ostjate vastu	169	830

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	74	115
Üksikisiku tulumaks	3	76
Sotsiaalmaks	175	169
Kohustuslik kogumispension		5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	252	365

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	17 972	6 439	6 439	1 019	25 430
Akumuleeritud kulum	0	-2 493	-2 493	0	-2 493
Jääkmaksumus	17 972	3 946	3 946	1 019	22 937
Amortisatsioonikulu	-1 106	-1 858	-1 858		-2 964
Müügid		-2 088	-2 088		-2 088
Muud muutused				-1 019	-1 019
31.12.2011					
Soetusmaksumus	17 972	6 439	6 439	1 019	25 430
Akumuleeritud kulum	-1 106	-6 439	-6 439	-1 019	-8 564
Jääkmaksumus	16 866	0	0	0	16 866
Amortisatsioonikulu	-1 106				-1 106
31.12.2012					
Soetusmaksumus	16 866	6 439	6 439	1 019	24 324
Akumuleeritud kulum	-1 106	-6 439	-6 439	-1 019	-8 564
Jääkmaksumus	15 760	0	0	0	15 760

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012
Tarnijate tasumata arved	254
Kokku võlad tarnijatele	254

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasu maksed	154	0
Kokku võlad töövõtjatele	154	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 932	20 594
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 932	20 594
Kokku müügitulu	15 932	20 594
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	15 932	20 594
Kokku müügitulu	15 932	20 594

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 452	1 332
Sotsiaalmaksud	1 043	1 033
Kokku tööjõukulud	2 495	2 365
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 452	1 332

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2013

osaühing RetKal (registrikood: 11132532) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET KALJUSAAR-KULDSALU	Juhatuse liige	04.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 524
Kokku	13 499

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 524
Kokku	13 499

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	15932	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Kaljusaar-Kuldsalu	45308244711		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53452450
E-posti aadress	info.retkal@gmail.com