

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** osäühing RetKal

**registrikood:** 11132532

**tänava/talu nimi,** J. V. Jannseni tn 33-212

**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  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Rahavoogude aruanne                | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne       | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 8  |
| Lisa 2 Materiaalne põhivara        | 9  |
| Lisa 3 Võlad töövõtjatele          | 9  |
| Lisa 4 Müügitulu                   | 10 |
| Lisa 5 Tööjõukulud                 | 10 |
| Lisa 6 Seotud osapooled            | 10 |

## Tegevusaruanne

OÜ RetKal asutati 2005. aastal .

OÜ RetKal pakub raamatupidamisteenust ja finantsalast teenust üle Eesti.

Aruandeperioodil oli ettevõttes töötavaid töötajaid 1.

Juhatus ei ole eraldi tasustatud.

Juhatus otsustas jätkata tegevust 2014. aastal.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 386           | 1 042         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0             | 169           |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>386</b>    | <b>1 211</b>  |
| Põhivara                                     |               |               |
| Materiaalne põhivara                         | 10 338        | 15 760        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>10 338</b> | <b>15 760</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>10 724</b> | <b>16 971</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3             | 660           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>3</b>      | <b>660</b>    |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>3</b>      | <b>660</b>    |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 499        | 16 023        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -5 590        | -2 524        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>10 721</b> | <b>16 311</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>10 724</b> | <b>16 971</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013          | 2012          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 15 660        | 15 932        |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -13 572       | -14 273       |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>2 088</b>  | <b>1 659</b>  |
| Üldhalduskulud                              | -7 574        | -4 054        |
| Muud ärikulud                               | -104          | -129          |
| <b>Äri kasum (kahjum)</b>                   | <b>-5 590</b> | <b>-2 524</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-5 590</b> | <b>-2 524</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-5 590</b> | <b>-2 524</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2013         | 2012         |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Rahavood äritegevusest                                |              |              |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -5 590       | -2 524       |
| Korrigeerimised                                       |              |              |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 5 422        | 1 106        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>5 422</b> | <b>1 106</b> |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -169         | 661          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -319         | 295          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-656</b>  | <b>-462</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-656</b>  | <b>-462</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 1 042        | 1 504        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-656</b>  | <b>-462</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 386          | 1 042        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 16 023                      | 18 835 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -2 524                      | -2 524 |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 256                          | 13 499                      | 16 311 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -5 590                      | -5 590 |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 556                       | 256                          | 7 909                       | 10 721 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

RetKal OÜ 2013. 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 eurodes.

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.

### Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohutusi tasuda teisele osapoolele raha või muid finansvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potsentsiaalselt 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.

### Tulud

Müügitulu ja äritulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, st müüitud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, 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 õiglates 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 ``Müüitud teenuste kulu``

Intrassikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

### 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.

## Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |          |                         |                       |                                | Kokku   |
|---------------------|----------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|
|                     | Ehitised | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |         |
| <b>31.12.2011</b>   |          |                         |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 17 972   | 6 439                   | 6 439                 | 1 019                          | 25 430  |
| Akumuleeritud kulum | -1 106   | -6 439                  | -6 439                | -1 019                         | -8 564  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 16 866   | 0                       | 0                     | 0                              | 16 866  |
|                     |          |                         |                       |                                |         |
| Amortisatsioonikulu | -1 106   |                         |                       |                                | -1 106  |
| <b>31.12.2012</b>   |          |                         |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 16 866   | 6 439                   | 6 439                 | 1 019                          | 24 324  |
| Akumuleeritud kulum | -1 106   | -6 439                  | -6 439                | -1 019                         | -8 564  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 15 760   | 0                       | 0                     | 0                              | 15 760  |
|                     |          |                         |                       |                                |         |
| Amortisatsioonikulu | -5 422   |                         |                       |                                | -5 422  |
| <b>31.12.2013</b>   |          |                         |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 16 866   | 6 439                   | 6 439                 | 1 019                          | 24 324  |
| Akumuleeritud kulum | -6 528   | -6 439                  | -6 439                | -1 019                         | -13 986 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 10 338   | 0                       | 0                     | 0                              | 10 338  |

## Lisa 3 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Töötasu maksed                  | 0          | 154        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>0</b>   | <b>154</b> |

## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2013          | 2012          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 15 660        | 15 932        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>15 660</b> | <b>15 932</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>15 660</b> | <b>15 932</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Raamatupidamisteenused                      | 15 660        | 15 932        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>15 660</b> | <b>15 932</b> |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2013         | 2012         |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                     | 1 483        | 1 452        |
| Sotsiaalmaksud                                | 670          | 1 043        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>2 153</b> | <b>2 495</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 1            | 1            |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2013  | 2012  |
| Arvestatud tasu                                                               | 1 483 | 1 452 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2014

osaühing RetKal (registrikood: 11132532) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RELYKE VATTER      | Juhatuse liige     | 22.07.2014           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2013   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 13 499       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -5 590       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>7 909</b> |
| Katmine                                                                |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 7 909        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>7 909</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2013   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 13 499       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -5 590       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>7 909</b> |
| Katmine                                                                |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 7 909        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>7 909</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                          | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid | 64991      | 15660           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                  | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|
| Relyke Vatter  | 48703144710                         | Niidu tn 3-26,<br>Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti | 2556 EUR                  |

## Sidevahendid

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