

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Retaal

registrikood: 10281164

tänava/talu nimi, Trelli II, Helbe tee 19

maja ja korteri number:

küla: Üksnurme küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75513

telefon: +372 5258657

e-posti aadress: meelisläng@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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 01.09.1991 aastal.

Ettevõtja on tegelenud aja jooksul mitmete erinevate tegevusalade ja projektidega. Osa aastaid oli tegevus peatunud, kuid 2013. aastal algas taas aktiivne tegevus.

Põhitegevusena on fookus suunatud kahele teemale:

- Infotehnoloogiliste spetsiaallahenduste (tooted ja teenused) kontseptsioonide väljatöötamine, arenduse juurutamine ja tugi.
- Ettevõtetele infotehnoloogia valdkonna juhtimise ja arendamise nõustamine, arenduskavade ja treeningprogrammide väljatöötamine, läbiviimine ja juurutamine.

2014. aasta majandustulemusi võib hinnata heaks.

Ettevõtjal on plaanis jätkata põhitegevusega, kaasata tegevuse laiendamiseks vähemalt üks konsultant ning leida erinevaid võimalusi oma toote/ toodete väljatöötamiseks.

Ettevõtja peab oluliseks investeerida enda teenuste pakkumiseks vajalike teadmiste täiendamisele läbi järjepideva rahvusvahelise koolituste seeria Helsingis, Soomes.

Ettevõtja on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	180 024	40 295	2
Nõuded ja ettemaksed	38 120	1 417	3
Kokku käibevara	218 144	41 712	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 697	4 907	5
Kokku põhivara	5 697	4 907	
Kokku varad	223 841	46 619	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 910	3 149	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 910	3 149	
Kokku kohustused	13 910	3 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 658	34	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 461	40 624	
Kokku omakapital	209 931	43 470	
Kokku kohustused ja omakapital	223 841	46 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	248 037	48 200	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 905	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 119	-3 299	
Tööjõukulud	-26 459	-4 020	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 096	-258	
Muud ärikulud	-1	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	166 457	40 623	
Muud finantstulud ja -kulud	4	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	166 461	40 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 461	40 624	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	166 457	40 623	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 096	258	5
Kokku korrigeerimised	1 096	258	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 703	-1 417	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 761	3 149	
Kokku rahavood äritegevusest	141 611	42 613	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 886	-5 165	5
Laekunud intressid	4	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 882	-5 164	
Kokku rahavood	139 729	37 449	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 295	2 846	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	139 729	37 449	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	180 024	40 295	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	34	2 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	40 624	40 624
31.12.2013	2 556	256	40 658	43 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	166 461	166 461
31.12.2014	2 556	256	207 119	209 931

Lisainfo lisas nr.5

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Retaal 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Retaal kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueteks ja ettemakseteks loetakse nõudeid ja ettemakseid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ja ettemakseid.

Nõuded ja ettemaksed võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäolisusest lähtuvalt. Hindamisel lähtutakse igast konkreetsest laekumata arvest eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ja kasumiaruandes kirjel: "Mitmesugused tegevuskulud". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded, kajastatakse sama kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ostjate vastu, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks, kantakse kuludesse ja võetakse arvele bilansiväliste nõuetenä.

Analoogselt nõuetega ostjate vastu kajastatakse kõiki teisi nõudeid: viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis lahutades soetusmaksumusest akumuleeritud kulumi ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus üle 250 €. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse vara kasutusse võtmisel kuluks. Sellist vara nimetatakse väheoluliseks varaks.

OÜ Retaal kasutab lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooni arvestusmeetodi ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsiooninorm määratakse igale üksikule põhivarale eraldi lähtudes vara kasulikust tööeas ning tema kasutamisintensiivsusest. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Kasuliku tööea muutmise mõjud kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 250

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus, mis

sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus ei erine oluliselt nende õiglasest väärtusest ehk summast, mille eest on võimalik vahetada neid kohustusi teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahel.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Toodete ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Inressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna periood(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustati dividendidena jaotatavat kasumit 2014. aastal määraga 21/79 ja alates 2015. aastast määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Maksumäärad 2013, 2014 ja 2015 aastatel järgmised:

Tulumaks 2013. aastal oli 21%

Tulumaks 2014. aastal oli 21%

Tulumaks 2015. aastal on 20%

Sotsiaalmaks 2013. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2014. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2015. aastal on 33%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2013. aastal oli 1%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2013. aastal oli 2%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2014. aastal oli 1%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2014. aastal oli 2%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2015. aastal on 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2015. aastal on 1,6%

Miinimumpalk 2013. aastal oli 320 eur

Miinimumpalk 2014. aastal oli 355 eur

Miinimumpalk 2015. aastal on 390 eur

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Retaal käsitleb seotud osapooltena:

* tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke;

* eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamisel mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangakontodel	180 024	40 295
Kokku raha	180 024	40 295

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	36 600	36 600	
Ostjatelt laekumata arved	36 600	36 600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	499	499	4
Muud nõuded	176	176	
Ettemaksed	845	845	
Tulevaste perioodide kulud	838	838	
Muud makstud ettemaksed	7	7	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 120	38 120	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	419	419	
Ettemaksed	998	998	
Tulevaste perioodide kulud	954	954	
Muud makstud ettemaksed	44	44	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 417	1 417	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 061	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	279	0	0
Sotsiaalmaks	0	495	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	45	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	499	0	419	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	499	6 880	419	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	0	628	628	628
Akumuleeritud kulum	0	0	-628	-628	-628
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	5 165	0	0	5 165	5 165
Amortisatsioonikulu	-258	0		-258	-258
31.12.2013					
Soetusmaksumus	5 165	0	628	5 793	5 793
Akumuleeritud kulum	-258	0	-628	-886	-886
Jääkmaksumus	4 907	0	0	4 907	4 907
Ostud ja parendused	0	1 886	0	1 886	1 886
Amortisatsioonikulu	-1 033	-63	0	-1 096	-1 096
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 165	1 886	628	7 679	7 679
Akumuleeritud kulum	-1 291	-63	-628	-1 982	-1 982
Jääkmaksumus	3 874	1 823	0	5 697	5 697

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	262	262	
Võlad töövõtjatele	3 708	3 708	
Maksuvõlad	6 880	6 880	4
Muud võlad	3 060	3 060	
Muud viitvõlad	3 060	3 060	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 910	13 910	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	201	201	
Muud võlad	2 948	2 948	
Muud viitvõlad	2 948	2 948	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 149	3 149	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	165 695	32 120
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	41 424	8 538
Kokku tingimuslikud kohustused	207 119	40 658

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali nimiväärtus on 2556 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	248 037	48 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	248 037	48 200
Kokku müügitulu	248 037	48 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogilised teenused	248 037	48 200
Muud teenused		
Kokku müügitulu	248 037	48 200

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	19 759	3 000
Sotsiaalmaksud	6 700	1 020
Kokku tööjõukulud	26 459	4 020
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 553	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	19 759	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

Osaühing Retaal (registrikood: 10281164) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LANG	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 461
Kokku	207 119
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 119
Kokku	207 119

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	248037	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Lang	37801170307	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5258657
E-posti aadress	meelisl@gmail.com