

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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.

2015. aastal lisandus investeerimistegevus.

2015. aasta majandustulemusi võib hinnata heaks.

Ettevõtjal on plaanis jätkata põhitegevusega ja pakkuda oma teenuseid erinevatele klientidele, püüdes fokusseerida oma tööd samaaegselt ühes perioodis ühele-kahele kliendile.

Lisaks plaanib ettevõtja keskenduda ja investeerida enda töötajate arendamisse, et välja töötada uusi tooteid ja teenuseid, mille kontseptsiooni testimiseks on vajalik õppida tundma erinevaid turge ja klientide sihtgruppe Euroopas, Aasias ja USA's.

Strateegiliselt pikem plaan on välja töötada enda toode või teenus, mida globaalselt saaks pakkuda, kuid selleks on vaja enne erinevaid turge lähemalt tundma õppida, kohtuda erinevate inimestega maailmas, et tunnetada ja mõista inimeste vajadusi ja harjumusi. Väga vajalik on seetõttu nii juhtkonnal kui meeskonnal ennast arendada väga erinevates valdkondades, et osata pakkuda vajalikke tooteid ja teenuseid õigetele sihtgruppidele.

Ettevõtja on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	161 883	180 024	2
Finantsinvesteeringud	136 550	0	3
Nõuded ja ettemaksed	55 188	38 120	4
Kokku käibevara	353 621	218 144	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 287	5 697	6
Kokku põhivara	4 287	5 697	
Kokku varad	357 908	223 841	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 115	13 910	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 115	13 910	
Kokku kohustused	17 115	13 910	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 119	40 658	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 862	166 461	8
Kokku omakapital	340 793	209 931	
Kokku kohustused ja omakapital	357 908	223 841	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	239 429	248 037	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-5 905	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 580	-48 119	
Tööjõukulud	-33 605	-26 459	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 410	-1 096	
Muud ärikulud	-19	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	154 815	166 457	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	35 425	0	3
Intressikulud	212	0	
Muud finantstulud ja -kulud	410	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	190 862	166 461	
Tulumaks	-12 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 862	166 461	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	154 815	166 457	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 410	1 096	6
Kokku korrigeerimised	1 410	1 096	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 059	-36 703	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 205	10 761	
Kokku rahavood äritegevusest	142 371	141 611	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 886	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-515 592	0	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	414 467	0	3
Laekunud intressid	203	4	
Laekunud dividendid	410	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 512	-1 882	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-48 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 000	0	
Kokku rahavood	-18 141	139 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	180 024	40 295	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 141	139 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	161 883	180 024	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	178 862	178 862
Makstud dividendid	0	0	-48 000	-48 000
31.12.2015	2 556	256	337 981	340 793

Lisainformatsioon lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Retaal 2015. 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.

2015. 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 osapoolle 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. Investeeringis- 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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijate 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 majandusliku 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 2014, 2015 ja 2016 aastatel järgmised:

Tulumaks 2014. aastal oli 21%

Tulumaks 2015. aastal oli 20%

Tulumaks 2016. aastal on 20%

Sotsiaalmaks 2014. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2015. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2016. aastal on 33%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2014. aastal oli 1%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2014. aastal oli 2%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2015. aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2015. aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2016. aastal on 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2016. aastal on 1,6%

Miinimumpalk 2014. aastal oli 355 eur

Miinimumpalk 2015. aastal oli 390 eur

Miinimumpalk 2016. aastal on 430 eur

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole äriistele 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 31.12.2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontodel	161 883	180 024
Kokku raha	161 883	180 024

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	0	
31.12.2014	0	
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	
Soetamine	515 592	515 592
Müük müügihinnas või lunastamine	-414 467	-414 467
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	35 425	35 425
31.12.2015	136 550	136 550
Kajastatud õiglasest väärtuses	136 550	136 550

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	55 054	55 054	
Ostjatelt laekumata arved	55 054	55 054	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82	82	5
Muud nõuded	9	9	
Intressinõuded	9	9	
Ettemaksed	43	43	
Tulevaste perioodide kulud	43	43	
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 188	55 188	
	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	5
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	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 074	0	6 061
Üksikisiku tulumaks		352	0	279
Sotsiaalmaks		693	0	495
Töötuskindlustusmaksed		50	0	45
Ettemaksukonto jääk	82		499	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	82	10 169	499	6 880

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 033	-377	0	-1 410	-1 410
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 165	1 886	628	7 679	7 679
Akumuleeritud kulum	-2 324	-440	-628	-3 392	-3 392
Jääkmaksumus	2 841	1 446	0	4 287	4 287

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	367	367	
Võlad töövõtjatele	5 003	5 003	
Maksuvõlad	10 169	10 169	5
Muud võlad	1 576	1 576	
Muud viitvõlad	1 576	1 576	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 115	17 115	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	262	262	
Võlad töövõtjatele	3 708	3 708	
Maksuvõlad	6 880	6 880	5
Muud võlad	3 060	3 060	
Muud viitvõlad	3 060	3 060	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 910	13 910	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	270 385	165 695
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	67 596	41 424
Kokku tingimuslikud kohustused	337 981	207 119

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 723	248 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 706	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	239 429	248 037
Kokku müügitulu	239 429	248 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogilised teenused	132 514	248 037
Koolitusteenus ja juhendamine	79 905	0
Konsultatsioonid ja projekti juhtimine	27 010	0
Kokku müügitulu	239 429	248 037

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	25 116	19 759
Sotsiaalmaksud	8 489	6 700
Kokku tööjõukulud	33 605	26 459
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	866	0	2 553

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	18 000	19 759

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Osaühing Retaal (registrikood: 10281164) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LANG	Juhatuse liige	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 862
Kokku	337 981
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	187 981
Kokku	337 981

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 862
Kokku	337 981
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	187 981
Kokku	337 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	132514	55.35%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	79905	33.37%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	27010	11.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Lang	37801170307	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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