

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Retaal

registrikood: 10281164

tänava/talu nimi, Helbe tee 19

maja ja korteri number:

küla: Üksnurme küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75513

telefon: +372 5258657

e-posti aadress: meelislant@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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, millega ettevõtja jätkas ka 2016. aastal.

2016. 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	340 097	161 883	2
Finantsinvesteeringud	102 673	136 550	3
Nõuded ja ettemaksed	13 075	55 188	4
Kokku käibevarad	455 845	353 621	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 488	4 287	6
Kokku põhivarad	3 488	4 287	
Kokku varad	459 333	357 908	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	108 291	17 115	7
Kokku lühiajalised kohustised	108 291	17 115	
Kokku kohustised	108 291	17 115	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 981	159 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 249	178 862	
Kokku omakapital	351 042	340 793	
Kokku kohustised ja omakapital	459 333	357 908	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	253 875	239 429	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 306	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 610	-49 580	
Tööjõukulud	-33 718	-33 605	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 504	-1 410	
Muud ärikulud	-96	-19	
Ärikasum (kahjum)	191 641	154 815	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 887	35 425	3
Intressitulud	24	0	
Intressikulud	0	212	
Muud finantstulud ja -kulud	1 197	410	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	197 749	190 862	
Tulumaks	-37 500	-12 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 249	178 862	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Retaal 2016. 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.

2016. 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 müüdüd finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

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 nõuetena.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kasutamistensiivsusest. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Kasuliku tööea muutmise mõjud kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgasid, viitvõlgasid, laenukohustusi ja muid pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu ja finantsinvesteeringutelt saadud tulu kajastatakse tekkepõhiselt, kui see on fikseeritud. Muul juhul kajastatakse finantstulusid 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 2015,2016 ja 2017 aastatel järgmised:

Tulumaks 2015.aastal oli 20%

Tulumaks 2016.aastal oli 20%

Tulumaks 2017.aastal on 20%

Sotsiaalmaks 2015.aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2016.aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2017.aastal on 33%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2015.aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2015.aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2016.aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2016.aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2017.aastal on 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2017.aastal on 1,6%

Miinimumpalk 2015 aastal oli 390 eur

Miinimumpalk 2016 aastal oli 430 eur

Miinimumpalk 20167aastal on 470 eur

Seotud osapooled

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

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangakontodel	340 097	161 883
Kokku raha	340 097	161 883

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
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
Soetamine	28 421	28 421
Müük müügihinnas või lunastamine	-67 185	-67 185
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 887	4 887
31.12.2016	102 673	102 673

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 875	11 875
Ostjatelt laekumata arved	11 875	11 875
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	233	233
Muud nõuded	17	17
Intressinõuded	17	17
Ettemaksed	950	950
Tulevaste perioodide kulud	950	950
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 075	13 075
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 054	55 054
Ostjatelt laekumata arved	55 054	55 054
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82	82
Muud nõuded	9	9
Intressinõuded	9	9
Ettemaksed	43	43
Tulevaste perioodide kulud	43	43
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 188	55 188

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 785		9 074
Üksikisiku tulumaks		345		352
Sotsiaalmaks		693		693
Töötuskindlustusmaksed		51		50
Ettemaksukonto jääk	233		82	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	233	3 874	82	10 169

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	706	0	706	706
Amortisatsioonikulu	-1 033	-471	0	-1 504	-1 504
Muud muutused	0	-1		-1	-1
31.12.2016					
Soetusmaksumus	5 165	2 591	628	8 384	8 384
Akumuleeritud kulum	-3 357	-911	-628	-4 896	-4 896
Jääkmaksumus	1 808	1 680	0	3 488	3 488

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	301	301
Võlad töövõtjatele	4 800	4 800
Maksuvõlad	3 874	3 874
Muud võlad	99 316	99 316
Dividendivõlad	70 000	70 000
Muud viitvõlad	29 316	29 316
Kokku võlad ja ettemaksed	108 291	108 291
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	367	367
Võlad töövõtjatele	5 003	5 003
Maksuvõlad	10 169	10 169
Muud võlad	1 576	1 576
Muud viitvõlad	1 576	1 576
Kokku võlad ja ettemaksed	17 115	17 115

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	278 584	270 385
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	69 646	67 596
Kokku tingimuslikud kohustised	348 230	337 981

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	158 872	235 723
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 325	3 706
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	160 197	239 429
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	93 678	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	93 678	0
Kokku müügitulu	253 875	239 429
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogilised teenused	92 971	132 514
Koolitusteenus ja juhendamine	66 788	79 905
Konsultatsioonid ja projekti juhtimine	94 116	27 010
Kokku müügitulu	253 875	239 429

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	25 200	25 116
Sotsiaalmaksud	8 518	8 489
Kokku tööjõukulud	33 718	33 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 202	0	866

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2017

Osaühing Retaal (registrikood: 10281164) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LANG	Juhatuse liige	22.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 249
Kokku	348 230
Jaotamine	
Dividendideks	174 115
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	174 115
Kokku	348 230

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	92971	36.62%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	94116	37.07%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	66788	26.31%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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