

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Retmo OÜ

registrikood: 10329899

aadress: Vase tn 3-15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10125

telefon: +372 5033038

e-posti aadress: indrek.vilde@retmo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Retmo OÜ puhul on tegemist väikeettevõttega, mis tegeleb finantskonsultatsioonide ja raamatupidamisalaste teenuste pakkumisega.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud

	2016	2015
Müügitulu kasv	-17%	-29%
Kasumi kasv	-1%	-18%
Puhasrentaablus	47%	39%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,03	1,05
ROA	11%	11%
ROE	45%	43%

Müügitulu kasv (%): $(\text{Müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$

Kasumi kasv (%): $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$

Puhasrentaablus(%): $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused

ROA (varade tootlikkus): $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE(omakapitali tootlikkus): $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Indrek Vilde

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 904	98 704	
Nõuded ja ettemaksed	40 647	26 345	2
Kokku käibevarad	123 551	125 049	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	27 963	26 972	
Materiaalsed põhivarad	8 843	9 183	4
Kokku põhivarad	36 806	36 155	
Kokku varad	160 357	161 204	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 024	4
Võlad ja ettemaksed	119 790	114 666	6
Kokku lühiajalised kohustised	119 790	118 690	
Kokku kohustised	119 790	118 690	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 702	21 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 053	18 191	
Kokku omakapital	40 567	42 514	
Kokku kohustised ja omakapital	160 357	161 204	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	38 435	46 260	7
Muud äritulud	267	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 266	-8 487	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 875	-2 388	
Tööjõukulud	-7 980	-17 290	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 003	-1 326	
Ärikasum (kahjum)	19 578	16 769	
Intressikulud	-32	-134	
Muud finantstulud ja -kulud	3 507	6 556	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 053	23 191	
Tulumaks	-5 000	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 053	18 191	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Retmo OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja IT süsteemid	3
Muud põhivarad	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- (d) Punktis (c) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 788	9 788	
Ostjatelt laekumata arved	9 788	9 788	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500	3
Muud nõuded	29 300	29 300	
Laenunõuded	29 300	29 300	
Ettemaksed	582	582	
Tulevaste perioodide kulud	582	582	
Muud nõuded	477	477	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 647	40 647	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 068	5 068	
Ostjatelt laekumata arved	5 068	5 068	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500	3
Muud nõuded	20 200	20 200	
Laenunõuded	20 200	20 200	
Ettemaksed	577	577	
Tulevaste perioodide kulud	577	577	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 345	26 345	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		17 113		15 113
Käibemaks		829		269
Üksikisiku tulumaks		3 664		3 936
Sotsiaalmaks		6 105		6 592
Kohustuslik kogumispension		10		0
Ettemaksukonto jääk	500		500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	27 721	500	25 910

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	22 483	0	22 483	4 855	27 338
Akumuleeritud kulum	-12 273	0	-12 273	-4 556	-16 829
Jääkmaksumus	10 210	0	10 210	299	10 509
Amortisatsioonikulu	-1 050	-276	-1 326		-1 326
Ümberklassifitseerimised	0	299	299	-299	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	299	299	-299	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	22 483	1 696	24 179	3 159	27 338
Akumuleeritud kulum	-13 323	-1 673	-14 996	-3 159	-18 155
Jääkmaksumus	9 160	23	9 183	0	9 183
Ostud ja parendused	0	663	663	0	663
Muud ostud ja parendused	0	663	663	0	663
Amortisatsioonikulu	-870	-133	-1 003	0	-1 003
31.12.2016					
Soetusmaksumus	22 483	2 359	24 842	3 159	28 001
Akumuleeritud kulum	-14 193	-1 806	-15 999	-3 159	-19 158
Jääkmaksumus	8 290	553	8 843	0	8 843

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguvõlgnevused	0	0	0			
Kapitalirendinõuded kokku	0	0	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguvõlgnevused	4 024	4 024		6MEUR+2,2%	EUR	2016
Kapitalirendinõuded kokku	4 024	4 024				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	490	490	
Võlad töövõtjatele	14 400	14 400	
Maksuvõlad	27 721	27 721	3
Muud võlad	60 000	60 000	
Dividendivõlad	60 000	60 000	
Muud võlad	17 179	17 179	
Kokku võlad ja ettemaksed	119 790	119 790	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 315	1 315	
Võlad töövõtjatele	15 262	15 262	
Maksuvõlad	25 910	25 910	3
Muud võlad	55 000	55 000	
Dividendivõlad	55 000	55 000	
Muud võlad	17 179	17 179	
Kokku võlad ja ettemaksed	114 666	114 666	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 435	46 260
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 435	46 260
Kokku müügitulu	38 435	46 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	36 565	44 202
Sõidukite rent	1 206	1 415
Muu müük	664	643
Kokku müügitulu	38 435	46 260

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 000	13 000
Sotsiaalmaksud	1 980	4 290
Kokku tööjõukulud	7 980	17 290
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 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	578	91 579	494	87 442

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 000	13 000

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Ettevõtte tegevusele ja finantsseisundile olulist mõju avaldavad sündmused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2017

Retmo OÜ (registrikood: 10329899) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VILDE	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 053
Kokku	37 755
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	21600	56.20%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	14695	38.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Vilde	36912250255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033038
E-posti aadress	indrek.vilde@retmo.ee