

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Retore Invest OÜ

registrikood: 11838159

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10616

telefon: +372 56833626

e-posti aadress: andrus.kluge@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 8 Müügitulu	8
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Retore Invest OÜ on asutatud 2009. aasta lõpus ning ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvara ost-müük.

2011. aastal soetati kaks korterimandit Harjumaal Viimsis, mis 2011. aastal lõpuni ehitati ning millest üks korter realiseeriti 2012. aastal ning teine 2013. aastal.

2016. aastal sõlmis ettevõtte lepingu uue ehitatava äripinna soetamiseks Tallinnas Staadioni tänaval. Samuti ostis ettevõtte edasimüügi eesmärgil sõiduauto ning müüs selle.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101 446	17 183	2
Finantsinvesteeringud	7 649	0	3
Nõuded ja ettemaksed	40 346	0	4, 10
Kokku käibevarad	149 441	17 183	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	7 000	5
Kinnisvarainvesteeringud	21 278	0	6
Kokku põhivarad	21 278	7 000	
Kokku varad	170 719	24 183	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 654	294	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 654	294	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	136 839	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	136 839	0	
Kokku kohustised	138 493	294	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 333	19 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 337	1 363	
Kokku omakapital	32 226	23 889	
Kokku kohustised ja omakapital	170 719	24 183	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	0	1 667	8
Muud äritulud	36 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 800	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 627	-306	
Ärikasum (kahjum)	-3 427	1 361	
Intressitulud	2 152	0	
Muud finantstulud ja -kulud	9 612	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 337	1 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 337	1 363	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Retore Invest OÜ 2016. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad (raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded - viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võlakirjadesse:

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Finantsinvesteeringud võlakirjadesse, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani või mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasisel kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või on oluline mõju teise osapool ärilistele otsustele. Retore Invest OÜ käsitleb seotud osapooltena teisi ettevõtteid, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle; ettevõtte tütar- ja sidusettevõtteid; ettevõtte või tema emaettevõtte juhtkonda ja ettevõtte eraisikutest omanikke, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedasi pereliikmeid ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	101 446	17 183
Kokku raha	101 446	17 183

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2015	0	0
Muud	7 649	7 649
31.12.2016	7 649	7 649
Kajastatud õiglases väärtuses	7 649	7 649

Bilansipäevajärgselt on võlakiri müüdnud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	4 346	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 346	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2014	0	0
Soetamine	7 000	7 000
31.12.2015	7 000	7 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	7 000	7 000
	Võlakirjad	Kokku
31.12.2015	7 000	7 000
Muud	-7 000	-7 000
31.12.2016	0	0

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	21 278	21 278
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	21 278	21 278

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud ettemaks äripinna eest.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	23 735	17 066
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 934	4 267
Kokku tingimuslikud kohustised	29 669	21 333

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	1 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	1 667
Kokku müügitulu	0	1 667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine	0	1 667
Kokku müügitulu	0	1 667

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 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	136 839	0	294
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000	1 654	0	0

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen osanikult	136 839	0	CHF	03.01.2021

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasu ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2017

Retore Invest OÜ (registrikood: 11838159) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KLUGE	Juhatuse liige	10.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 337
Kokku	29 670
Jaotamine	
Kokku	29 670

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 337
Kokku	29 670
Jaotamine	
Kokku	29 670

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liivi Kluge	47308190299	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56833626
E-posti aadress	andrus.kluge@gmail.com