

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.08.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: RETAM INVEST OÜ

registrikood: 12898609

tänava/talu nimi, Hindreku tn 6
maja ja korteri number:

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76905

e-posti aadress: reimotamm@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Retam Invest OÜ on asutatud 2015 aasta.

Ettevõtte põhitegevus on sporditeenuse osutamine ja projektijuhtimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	19.08.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 642	0	2
Nõuded ja ettemaksed	97 080	2 500	3
Kokku käibevarad	99 722	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 482	0	4
Kokku põhivarad	1 482	0	
Kokku varad	101 204	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 278	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	9 278	0	
Kokku kohustised	9 278	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 176	0	
Kokku omakapital	91 926	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	101 204	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.08.2015 - 31.12.2016	19.08.2015 - 19.08.2015	Lisa nr
Müügitulu	97 700	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-656	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 753	0	
Tööjõukulud	-5 454	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-196	0	4
Ärikasum (kahjum)	89 641	0	
Intressikulud	-216	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 425	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 425	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.08.2015 - 31.12.2016	19.08.2015 - 19.08.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	89 641	0
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	196	0
Kokku korrigeerimised	196	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-83 900	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 279	0
Kokku rahavood äritegevusest	15 216	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 678	0
Antud laenud	-13 700	0
Antud laenude tagasimaksed	3 020	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 358	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-216	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-216	0
Kokku rahavood	2 642	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 642	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 642	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.08.2015	2 500			2 500
19.08.2015	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			89 426	89 426
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2016	2 500	250	89 176	91 926

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Retam Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtteel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikele elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse

kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	19.08.2015
Raha	2 642	0
Kokku raha	2 642	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 400	86 400
Muud nõuded	10 680	10 680
Laenunõuded	10 680	10 680
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 080	97 080
	19.08.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	1 678	1 678
Amortisatsioonikulu	-196	-196
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 678	1 678
Akumuleeritud kulum	-196	-196
Jääkmaksumus	1 482	1 482

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	500	500
Maksuvõlad	8 778	8 778
Kokku võlad ja ettemaksed	9 278	9 278
	19.08.2015	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	19.08.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	19.08.2015 - 31.12.2016	19.08.2015 - 19.08.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 700	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 700	0
Kokku müügitulu	97 700	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimine	83 500	0
Sporditeenus	14 200	0
Kokku müügitulu	97 700	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	19.08.2015 - 31.12.2016	19.08.2015 - 19.08.2015
Palgakulu	4 059	0
Sotsiaalmaksud	1 395	0
Kokku tööjõukulud	5 454	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	19.08.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	19.08.2015 - 31.12.2016	19.08.2015 - 19.08.2015
Arvestatud tasu	5 454	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2017

RETAM INVEST OÜ (registrikood: 12898609) 19.08.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIMO TAMM	Juhatuse liige	12.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 176
Kokku	89 176
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 176
Kokku	89 176

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 176
Kokku	89 176
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 176
Kokku	89 176

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	83500	85.47%	Jah
Muu sporditegevus	9319	14200	14.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reimo Tamm	38412296014	Eesti	24500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	reimotamm@hotmail.com