

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Retaal

registrikood: 10281164

tänava/talu nimi, Tööstuse tn 47b-55

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10416

telefon: +372 5258657

e-posti aadress: meeliskang@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	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	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 01.09.1991 aastal.

Ettevõtja on tegelenud aja jooksul mitmete erinevate tegevusalade ja projektidega. Mõned vahepealsed aastad 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.

2017. aasta majandustulemusi võib hinnata heaks. Investeerimistegevus lõpetati.

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

Lisaks plaanib ettevõtja jätkuvalt keskenduda ja investeerida enda juhtkonna ja meeskonna arendamisse, et olla kursis ajakohaste võimaluste ja vahendite osas uute toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Strateegiliselt pikem plaan on välja töötada enda toode või teenus, võimalusel globaalsele turule, milleks on vaja enne erinevaid turge (USA, Euroopa ja Aasia) lähemalt tundma õppida, tutvuda ja kohtuda turu arvamusiidritega, potentsiaalsete koostööpartneritega ja sihtklientide esindajatega, et tunnetada ja mõista nende vajadusi ja harjumusi.

Ettevõtja on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	402 940	340 097	2
Finantsinvesteeringud	77 104	102 673	3
Nõuded ja ettemaksed	23 384	13 075	4
Kokku käibevarad	503 428	455 845	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 255	3 488	6
Kokku põhivarad	3 255	3 488	
Kokku varad	506 683	459 333	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 844	108 291	7
Kokku lühiajalised kohustised	30 844	108 291	
Kokku kohustised	30 844	108 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 230	187 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 797	160 249	
Kokku omakapital	475 839	351 042	
Kokku kohustised ja omakapital	506 683	459 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	296 425	253 875	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 325	-2 306	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 030	-24 610	
Tööjõukulud	-27 697	-33 718	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 815	-1 504	
Muud ärikulud	-154	-96	
Ärikasum (kahjum)	168 404	191 641	
Intressitulud	34	24	
Muud finantstulud ja -kulud	31 359	1 197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	199 797	192 862	
Tulumaks	-15 000	-37 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 797	155 362	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Retaal 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Kehtiva RPS § 3 punkti 7 kohaselt on Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid. OÜ Retaal kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. 2017. 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 Toimikonna 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 osapoolale 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.

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.

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 5000 €. 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 tööeast ning tema kasutamisi intensiivsusest. 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 majanduslikku 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 2016,2017 ja 2018 aastatel järgmised:

Tulumaks 2016.aastal oli 20%

Tulumaks 2017.aastal oli 20%

Tulumaks 2018.aastal on 20%

Sotsiaalmaks 2016.aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2017.aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2018.aastal on 33%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2016.aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2016.aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2017.aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2017.aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2018.aastal on 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2018.aastal on 1,6%

Miinimumpalk 2016 aastal oli 430 eur

Miinimumpalk 2017 aastal oli 470 eur

Miinimumpalk 2018 aastal on 500 eur

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Retaal käsitleb seotud osapooltena:

* tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke;

* eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangakontodel	402 940	340 097
Kokku raha	402 940	340 097

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	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
Müük müügihinnas või lunastamine	-56 521	-56 521
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	30 952	30 952
31.12.2017	77 104	77 104

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 340	17 340	
Ostjatelt laekumata arved	17 340	17 340	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 974	1 974	5
Muud nõuded	22	22	
Intressinõuded	22	22	
Ettemaksed	4 048	4 048	
Tulevaste perioodide kulud	4 048	4 048	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 384	23 384	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 875	11 875	
Ostjatelt laekumata arved	11 875	11 875	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	233	233	5
Muud nõuded	17	17	
Intressinõuded	17	17	
Ettemaksed	950	950	
Tulevaste perioodide kulud	950	950	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 075	13 075	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 682		2 785
Üksikisiku tulumaks		82		345
Erisoodustuse tulumaks		15 016		
Sotsiaalmaks		198		693
Töötuskindlustusmaksed		14		51
Ettemaksukonto jääk	1 974		233	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 974	19 992	233	3 874

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	1 581		1 581	1 581
Muud ostud ja parendused	0	1 581		1 581	1 581
Amortisatsioonikulu	-1 033	-782		-1 815	-1 815
Muud muutused		1		1	1
31.12.2017					
Soetusmaksumus	5 165	4 173	628	9 966	9 966
Akumuleeritud kulum	-4 390	-1 693	-628	-6 711	-6 711
Jääkmaksumus	775	2 480	0	3 255	3 255

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	480	480	
Võlad töövõtjatele	7 756	7 756	
Maksuvõlad	19 992	19 992	5
Muud võlad	2 616	2 616	
Muud viitvõlad	2 616	2 616	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 844	30 844	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	301	301	
Võlad töövõtjatele	4 800	4 800	
Maksuvõlad	3 874	3 874	5
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	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	378 422	278 584
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	94 605	69 646
Kokku tingimuslikud kohustised	473 027	348 230

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	173 062	158 872
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 325
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 062	160 197
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	123 363	93 678
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	123 363	93 678
Kokku müügitulu	296 425	253 875
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogilised teenused	65 750	92 971
Koolitusteenus ja juhendamine	2 912	66 788
Konsultatsioonid ja projektijuhtimine	227 763	94 116
Kokku müügitulu	296 425	253 875

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	20 700	25 200
Sotsiaalmaksud	6 997	8 518
Kokku tööjõukulud	27 697	33 718
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 615	0	8 202

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	15 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2018

Osaühing Retaal (registrikood: 10281164) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LANG	Juhatuse liige	05.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 797
Kokku	473 027
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	393 027
Kokku	473 027

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	293513	99.02%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2912	0.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Lang	37801170307	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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