

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Retmo OÜ

registrikood: 10329899

tänavanimi, maja ja korteri number: Vase tn 3-15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud

	2017	2016
Müügitulu kasv	-22%	-17%
Kasumi kasv	-32%	-1%
Puhasrentaablus	41%	47%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,96	1,03
ROA	9%	11%
ROE	37%	45%

Müügitulu kasv (%): $(\text{Müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$

Kasumi kasv (%): $(\text{puhaskasum } 2017 - \text{puhaskasum } 2016) / \text{puhaskasum } 2016 * 100$

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 694	82 904	
Nõuded ja ettemaksed	29 134	40 647	2
Kokku käibevarad	95 828	123 551	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	28 364	27 963	
Materiaalsed põhivarad	8 685	8 843	4
Kokku põhivarad	37 049	36 806	
Kokku varad	132 877	160 357	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	100 026	119 790	5
Kokku lühiajalised kohustised	100 026	119 790	
Kokku kohustised	100 026	119 790	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 755	19 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 284	18 053	
Kokku omakapital	32 851	40 567	
Kokku kohustised ja omakapital	132 877	160 357	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	30 134	38 435	6
Muud äritulud	0	267	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 305	-7 266	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 461	-2 875	
Tööjõukulud	-7 980	-7 980	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 248	-1 003	4
Ärikasum (kahjum)	14 140	19 578	
Intressikulud	0	-32	
Muud finantstulud ja -kulud	3 144	3 507	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 284	23 053	
Tulumaks	-5 000	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 284	18 053	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Retmo OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava 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

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 õiglase 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 äriplaneerimisele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

(c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;

(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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 755	2 755
Ostjatelt laekumata arved	2 755	2 755
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500
Muud nõuded	24 300	24 300
Laenunõuded	24 300	24 300
Ettemaksed	1 212	1 212
Tulevaste perioodide kulud	1 212	1 212
Muud nõuded	367	367
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 134	29 134
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 788	9 788
Ostjatelt laekumata arved	9 788	9 788
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		16 988		17 113
Käibemaks		280		829
Üksikisiku tulumaks		3 662		3 664
Sotsiaalmaks		6 105		6 105
Kohustuslik kogumispension		10		10
Ettemaksukonto jääk	500		500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	27 045	500	27 721

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	1 091	1 091	0	1 091
Muud ostud ja parendused	0	1 091	1 091	0	1 091
Amortisatsioonikulu	-900	-349	-1 249	0	-1 249
31.12.2017					
Soetusmaksumus	22 483	3 450	25 933	0	25 933
Akumuleeritud kulum	-15 093	-2 155	-17 248	0	-17 248
Jääkmaksumus	7 390	1 295	8 685	0	8 685

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 402	1 402
Võlad töövõtjatele	14 400	14 400
Maksuvõlad	27 045	27 045
Muud võlad	40 000	40 000
Dividendivõlad	40 000	40 000
Muud võlad	17 179	17 179
Kokku võlad ja ettemaksed	100 026	100 026
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	490	490
Võlad töövõtjatele	14 400	14 400
Maksuvõlad	27 721	27 721
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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 134	38 435
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 134	38 435
Kokku müügitulu	30 134	38 435
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	27 965	36 565
Sõidukite rent	1 623	1 206
Muud müügitulud	546	664
Kokku müügitulu	30 134	38 435

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 000	6 000
Sotsiaalmaksud	1 980	1 980
Kokku tööjõukulud	7 980	7 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 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	412	57 464	578	91 579

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte tegevusele ja finantsseisundile olulist mõju avaldavad sündmused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2018

Retmo OÜ (registrikood: 10329899) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VILDE	Juhatuse liige	20.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 284
Kokku	30 039
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	17307	57.43%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10658	35.37%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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