

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	10
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

	2018	2017
Müügitulu kasv	-45%	-22%
Kasumi kasv	-77%	-32%
Puhasrentaablus	17%	41%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,90	0,96
ROA	2%	9%
ROE	18%	37%

Müügitulu kasv (%): $(\text{Müügitulu 2018} - \text{müügitulu 2017}) / \text{müügitulu 2016} * 100$

Kasumi kasv (%): $(\text{puhaskasum 2018} - \text{puhaskasum 2017}) / \text{puhaskasum 2016} * 100$

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	92 431	66 694
Nõuded ja ettemaksed	15 218	29 134
Kokku käibevarad	107 649	95 828
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	26 421	28 364
Materiaalsed põhivarad	710	8 685
Kokku põhivarad	27 131	37 049
Kokku varad	134 780	132 877
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	119 199	100 026
Kokku lühiajalised kohustised	119 199	100 026
Kokku kohustised	119 199	100 026
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 039	17 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 730	12 284
Kokku omakapital	15 581	32 851
Kokku kohustised ja omakapital	134 780	132 877

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	16 473	30 134
Muud äritulud	36	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 460	-3 305
Mitmesugused tegevuskulud	-3 423	-3 461
Tööjõukulud	-1 330	-7 980
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-809	-1 248
Ärikasum (kahjum)	9 487	14 140
Intressitulud	186	1 512
Muud finantstulud ja -kulud	-1 943	1 632
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 730	17 284
Tulumaks	-5 000	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 730	12 284

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Retmo OÜ 2018. 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 õiglase 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 akumulieeritud 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 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 isikutel 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 077	9 077
Ostjatelt laekumata arved	9 077	9 077
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500
Muud nõuded	3 514	3 514
Laenunõuded	3 514	3 514
Ettemaksed	2 127	2 127
Tulevaste perioodide kulud	2 127	2 127
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 218	15 218
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		16 363		16 988
Käibemaks		188		280
Üksikisiku tulumaks		3 600		3 662
Sotsiaalmaks		5 940		6 105
Kohustuslik kogumispension		0		10
Ettemaksukonto jääk	500		500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	26 091	500	27 045

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-224	-585	-809		-809
Müügid	-7 166	0	-7 166		-7 166
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	3 450	3 450	0	3 450
Akumuleeritud kulum	0	-2 740	-2 740	0	-2 740
Jääkmaksumus	0	710	710	0	710

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	7 250	0
Transpordi- vahendid	7 250	0
Kokku	7 250	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 529	1 529
Võlad töövõtjatele	14 400	14 400
Maksuvõlad	26 091	26 091
Muud võlad	60 000	60 000
Dividendivõlad	60 000	60 000
Muud võlad	17 179	17 179
Kokku võlad ja ettemaksed	119 199	119 199
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 473	30 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 473	30 134
Kokku müügitulu	16 473	30 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	15 893	27 965
Sõidukite rent	106	1 623
Muud müügitulud	474	546
Kokku müügitulu	16 473	30 134

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 000	6 000
Sotsiaalmaksud	330	1 980
Kokku tööjõukulud	1 330	7 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 077	91 579	412	57 464

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	811	8 079	0	1 919

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	1 000	6 000

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte tegevusele ja finantsseisundile olulist mõju avaldavad sündmused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2019

Retmo OÜ (registrikood: 10329899) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VILDE	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 730
Kokku	12 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	9034	54.84%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6859	41.64%	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