

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Retmo OÜ

registrikood: 10329899

tänavanimi, Vase tn 3-15

maja ja korteri number:

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 peamiselt finantskonsultatsioonide ja raamatupidamisalaste teenuste pakkumisega.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud

	2019	2018
Müügitulu kasv	71%	-45%
Kasumi kasv	650%	-77%
Puhasrentaablus	57%	17%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,08	0,90
ROA	15%	2%
ROE	57%	18%

Müügitulu kasv (%): $(\text{Müügitulu } 2019 - \text{müügitulu } 2018) / \text{müügitulu } 2018 * 100$

Kasumi kasv (%): $(\text{puhaskasum } 2019 - \text{puhaskasum } 2018) / \text{puhaskasum } 2018 * 100$

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	84 738	92 431	
Nõuded ja ettemaksed	23 141	15 218	2
Kokku käibevarad	107 879	107 649	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	27 076	26 421	
Materiaalsed põhivarad	1 193	710	4
Kokku põhivarad	28 269	27 131	
Kokku varad	136 148	134 780	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	100 101	119 199	5
Kokku lühiajalised kohustised	100 101	119 199	
Kokku kohustised	100 101	119 199	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 769	10 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 466	2 730	
Kokku omakapital	36 047	15 581	
Kokku kohustised ja omakapital	136 148	134 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	28 131	16 473	6
Muud äritulud	0	36	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 347	-1 460	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 160	-3 423	
Tööjõukulud	0	-1 330	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-647	-809	
Ärikasum (kahjum)	18 977	9 487	
Intressitulud	834	186	
Muud finantstulud ja -kulud	655	-1 943	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 466	7 730	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 466	2 730	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Retmo OÜ 2019. 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 õiglases 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 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 708	10 708
Ostjatelt laekumata arved	10 708	10 708
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	305	305
Muud nõuded	10 000	10 000
Laenunõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	2 128	2 128
Tulevaste perioodide kulud	2 128	2 128
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 141	23 141
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		13 238		16 363
Käibemaks		204		188
Üksikisiku tulumaks		3 600		3 600
Sotsiaalmaks		5 940		5 940
Kohustuslik kogumispension		0		0
Ettemaksukonto jääk	305		500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	305	22 982	500	26 091

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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 (jääkmaksumuses)	-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
Ostud ja parendused		1 130	1 130		1 130
Muud ostud ja parendused		1 130	1 130		1 130
Amortisatsioonikulu		-647	-647		-647
31.12.2019					
Soetusmaksumus	0	4 580	4 580		4 580
Akumuleeritud kulum	0	-3 387	-3 387		-3 387
Jääkmaksumus	0	1 193	1 193		1 193

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
--	------	------

Masinad ja seadmed	0	7 250
Transpordivahendid	0	7 250
Kokku	0	7 250

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	540	540
Võlad töövõtjatele	14 400	14 400
Maksuvõlad	22 982	22 982
Muud võlad	45 000	45 000
Dividendivõlad	45 000	45 000
Muud võlad	17 179	17 179
Kokku võlad ja ettemaksed	100 101	100 101
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 099	16 473
Läti	1 032	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 131	16 473
Kokku müügitulu	28 131	16 473
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	16 885	15 893
Sõidukite rent	48	106
Muud müügitulud	11 198	474
Kokku müügitulu	28 131	16 473

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	0	1 000
Sotsiaalmaksud	0	330
Kokku tööjõukulud	0	1 330
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 228	76 880	9 077	91 579

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	0	1 000

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte tegevusele ja finantsseisundile olulist mõju avaldavad sündmused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Retmo OÜ (registrikood: 10329899) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VILDE	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 466
Kokku	33 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	15146	53.84%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	10313	36.66%	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