

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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: meelisläng@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

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:

- Infotehnoloogilise toote ja teenuse kontseptsioonide väljatöötamine, arenduse juurutamine ja tugi.
 - Infotehnoloogilise arendustegevuse nõustamine, arenduskavade, koolituste ja treeningprogrammide väljatöötamine, läbiviimine ja juurutamine.
2019. aasta majandustulemusi võib hinnata heaks.

Ettevõtjal on plaanis jätkata põhitegevusega ja pakkuda oma teenuseid erinevatele klientidele, püüdes fokusseerida 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	344 953	342 141	2
Nõuded ja ettemaksed	77 288	12 025	3
Kokku käibevarad	422 241	354 166	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 484	5 611	5
Kokku põhivarad	5 484	5 611	
Kokku varad	427 725	359 777	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 762	7 412	6
Kokku lühiajalised kohustised	19 762	7 412	
Kokku kohustised	19 762	7 412	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 553	373 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 598	-23 474	
Kokku omakapital	407 963	352 365	
Kokku kohustised ja omakapital	427 725	359 777	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	244 885	54 996	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 271	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 333	-40 291	
Tööjõukulud	-23 469	-10 075	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 172	-1 741	
Muud ärikulud	-318	-20	
Ärikasum (kahjum)	180 593	1 598	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-116	
Intressitulud	15	44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	180 608	1 526	
Tulumaks	-25 010	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 598	-23 474	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Retaal 2019. 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. 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis lahutades soetusmaksumusest akumulieeritud kulumi ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus üle 1000 €. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse vara kasutusse võtmisel kuluks. Sellist vara nimetatakse väheoluliseks varaks.

Ettevõtte 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 kasutamise 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, laenukohustisi ja muid pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustisi kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus ei erine oluliselt nende õiglasest väärtusest ehk summast, mille eest on võimalik vahetada neid kohustusi teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahel.

Finantskohustised 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Maksumäärad 2018,2019 ja 2020 aastatel järgmised:

Tulumaks 2018.aastal oli 20%

Tulumaks 2019.aastal oli 20%

Tulumaks 2020.aastal on 20%

Sotsiaalmaks 2018.aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2019.aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2020.aastal on 33%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2018.aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2018.aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2019.aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2019.aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2020.aastal on 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2020.aastal on 1,6%

Miinimumpalk 2018. aastal oli 500 euri

Miinimumpalk 2019. aastal oli 540 euri

Miinimumpalk 2020. aastal on 584 euri

Seotud osapooled

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

* tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, nendega seotud lähedasi pereliikmeid ning äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha pangakontodel	344 953	342 141
Kokku raha	344 953	342 141

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	76 230	76 230	
Ostjatelt laekumata arved	76 230	76 230	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	71	71	4
Muud nõuded	0	0	
Intressinõuded	0	0	
Ettemaksed	987	987	
Tulevaste perioodide kulud	987	987	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 288	77 288	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 330	11 330	
Ostjatelt laekumata arved	11 330	11 330	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	620	620	4
Muud nõuded	30	30	
Intressinõuded	30	30	
Ettemaksed	45	45	
Tulevaste perioodide kulud	45	45	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 025	12 025	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12 566	0	1 232
Üksikisiku tulumaks	0	1 663	0	116
Erisoodustuse tulumaks	0	14	0	79
Sotsiaalmaks	0	1 531	0	363
Töötuskindlustusmaksed	0	111	0	26
Ettemaksukonto jääk	71		620	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	71	15 885	620	1 816

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	4 097	0	4 097	4 097
Amortisatsioonikulu	-258	-1 483	0	-1 741	-1 741
31.12.2018					
Soetusmaksumus	5 165	8 270	628	14 063	14 063
Akumuleeritud kulum	-4 648	-3 176	-628	-8 452	-8 452
Jääkmaksumus	517	5 094	0	5 611	5 611
Ostud ja parendused	0	2 045	0	2 045	2 045
Muud ostud ja parendused	0	2 045	0	2 045	2 045
Amortisatsioonikulu	0	-2 172	0	-2 172	-2 172
31.12.2019					
Soetusmaksumus	5 165	10 315	628	16 108	16 108
Akumuleeritud kulum	-4 648	-5 348	-628	-10 624	-10 624
Jääkmaksumus	517	4 967	0	5 484	5 484

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	512	512	
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500	
Maksuvõlad	15 885	15 885	4
Muud võlad	1 865	1 865	
Muud viitvõlad	1 865	1 865	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 762	19 762	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	350	350	
Võlad töövõtjatele	1 100	1 100	
Maksuvõlad	1 816	1 816	4
Muud võlad	4 146	4 146	
Muud viitvõlad	4 146	4 146	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 412	7 412	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	324 121	279 642
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	81 030	69 911
Kokku tingimuslikud kohustised	405 151	349 553

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	244 885	54 996
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	244 885	54 996
Kokku müügitulu	244 885	54 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogilised teenused	0	2 200
Koolitusteenus ja juhendamine	244 885	51 525
Konsultatsioonid ja projektijuhtimine	0	0
Muu müük	0	1 271
Kokku müügitulu	244 885	54 996

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	17 541	7 530
Sotsiaalmaksud	5 928	2 545
Kokku tööjõukulud	23 469	10 075
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 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	0	1 358	50	3 773

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	8 400	2 500

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruande koostamise hetkel on Eestis välja kuulutatud eriolukord ja ebamäärasuse tõttu on mõju majandusele ebaselge.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning osanikul ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Juhtkond eeldab, et eriolukorrast tulenevalt ei ole vajadust 2019.a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Osaühing Retaal (registrikood: 10281164) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LANG	Juhatuse liige	10.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 598
Kokku	405 151
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	205 151
Kokku	405 151

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	244885	100.00%	Jah

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	meelisl@gmail.com