

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Retaal

registrikood: 10281164

tänava/talu nimi, Tööstuse tn 47b-55
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10416

telefon: +372 525 8657

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	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Lisa 13 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.
2020. 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	265 219	344 953	2
Nõuded ja ettemaksed	41 699	77 288	3, 4
Kokku käibevarad	306 918	422 241	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	38 981	5 484	5
Kokku põhivarad	38 981	5 484	
Kokku varad	345 899	427 725	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 067	0	6
Võlad ja ettemaksed	12 572	19 762	4, 7, 12
Kokku lühiajalised kohustised	16 639	19 762	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 739	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	25 739	0	
Kokku kohustised	42 378	19 762	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 151	249 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 558	155 598	
Kokku omakapital	303 521	407 963	
Kokku kohustised ja omakapital	345 899	427 725	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	135 146	244 885	10
Muud äritulud	1 983	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 020	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 585	-38 333	
Tööjõukulud	-11 828	-23 469	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 826	-2 172	5
Muud ärikulud	-169	-318	
Ärikasum (kahjum)	95 701	180 593	
Intressitulud	43	15	
Intressikulud	-166	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 578	180 608	
Tulumaks	-40 020	-25 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 558	155 598	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Retaal 2020. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtja kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarad on raha ja nõuded, mis võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara õiglane väärtus.

Raha

Raha kajastatakse arvelduskontol olevat jääki.

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.

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 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

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.

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 bilansiiliste 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 2019, 2020 ja 2021 aastatel:

Tulumaks 2019.aastal oli 20%

Tulumaks 2020.aastal oli 20%

Tulumaks 2021.aastal on 20%

Sotsiaalmaks 2019.aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2020.aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2021.aastal on 33%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2019.aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2019.aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2020.aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2020.aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2021.aastal on 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2021.aastal on 1,6%

Miinimumpalk 2019. aastal oli 540 euri

Miinimumpalk 2020. aastal oli 584 euri

Miinimumpalk 2021. aastal on 584 euri

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha pangakontodel	265 219	344 953
Kokku raha	265 219	344 953

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 640	35 640	
Ostjatelt laekumata arved	35 640	35 640	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 059	6 059	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 699	41 699	
	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
Ettemaksed	987	987	
Tulevaste perioodide kulud	987	987	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 288	77 288	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 893	0	12 566
Üksikisiku tulumaks	0	115	0	1 663
Erisoodustuse tulumaks	0	26	0	14
Sotsiaalmaks	0	193	0	1 531
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	111
Ettemaksukonto jääk	6 059		71	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 059	6 241	71	15 885

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	35 825	1 014		36 839	36 839
Muud ostud ja parendused	35 825	1 014		36 839	36 839
Amortisatsioonikulu	-896	-1 930		-2 826	-2 826
Muud muutused	-517	1		-516	-516
31.12.2020					
Soetusmaksumus	35 825	11 329	628	47 782	47 782
Akumuleeritud kulum	-896	-7 277	-628	-8 801	-8 801
Jääkmaksumus	34 929	4 052	0	38 981	38 981

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent (auto)	29 806	4 067	25 739	3 kuu euribor+2,99% aastas	EUR	15.10.2025
Kapitalirendikohustised kokku	29 806	4 067	25 739			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	34 929	0
Kokku	34 929	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	382	382	
Võlad töövõtjatele	781	781	
Maksuvõlad	6 241	6 241	4
Muud võlad	5 168	5 168	
Muud viitvõlad	5 168	5 168	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 572	12 572	

	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	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	240 567	324 121
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	60 142	81 030
Kokku tingimuslikud kohustised	300 709	405 151

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	135 146	244 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	135 146	244 885
Kokku müügitulu	135 146	244 885
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenus ja juhendamine	135 146	244 885
Kokku müügitulu	135 146	244 885

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	8 840	17 541
Sotsiaalmaksud	2 988	5 928
Kokku tööjõukulud	11 828	23 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 168	0	1 358

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	8 840	8 400

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2019. aastal puhkenud COVID-19 ülemaailmne pandeemia levis 2020. aasta märtsikuus Eestisse.

Pandeemia leevendamiseks kehtestatud piirangud mõjutasid maailma majandust 2020. aastal ja mõjutavad jätkuvalt ka 2021. aastat.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus lähtunud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust ei ole. Samuti on juhatus seisukohal, et olenemata majanduses toimuvatest sündmustest ja kehtestatud piirangutest pole vajadust korrigeerida ettevõtte 2020.a. majandusaasta aruannet ning ettevõtte tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2021

Osaühing Retaal (registrikood: 10281164) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LANG	Juhatuse liige	31.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 558
Kokku	300 709
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	220 709
Kokku	300 709

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	135146	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	meelislange@gmail.com