

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Retmo OÜ

registrikood: 10329899

tänavanimi, maja 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
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud

	2020	2019
Müügitulu kasv	-64%	71%
Kasumi kasv	-87%	650%
Puhasrentaablus	27%	57%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,06	1,08
ROA	2%	15%
ROE	7%	57%

Müügitulu kasv (%): $(\text{Müügitulu 202} - \text{müügitulu 2019}) / \text{müügitulu 2019} * 100$

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76 843	84 738	
Nõuded ja ettemaksed	19 811	23 141	2
Kokku käibevarad	96 654	107 879	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	32 276	27 076	
Materiaalsed põhivarad	706	1 193	4
Kokku põhivarad	32 982	28 269	
Kokku varad	129 636	136 148	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	90 900	100 101	5
Kokku lühiajalised kohustised	90 900	100 101	
Kokku kohustised	90 900	100 101	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 235	12 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 689	20 466	
Kokku omakapital	38 736	36 047	
Kokku kohustised ja omakapital	129 636	136 148	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	9 999	28 131	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 600	-6 347	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 326	-2 160	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-487	-647	
Muud ärikulud	-962	0	
Ärikasum (kahjum)	2 624	18 977	
Intressitulud	65	834	
Muud finantstulud ja -kulud	0	655	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 689	20 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 689	20 466	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Retmo OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 tütaretevõtted);

(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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 130	9 130
Ostjatelt laekumata arved	9 130	9 130
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	753	753
Muud nõuded	7 800	7 800
Laenunõuded	7 800	7 800
Ettemaksed	2 128	2 128
Tulevaste perioodide kulud	2 128	2 128
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 811	19 811
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		11 174		13 238
Käibemaks		0		204
Üksikisiku tulumaks		3 600		3 600
Sotsiaalmaks		5 940		5 940
Ettemaksukonto jääk	753		305	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	753	20 714	305	22 982

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 450	3 450
Akumuleeritud kulum	-2 740	-2 740
Jääkmaksumus	710	710
Ostud ja parendused	1 130	1 130
Muud ostud ja parendused	1 130	1 130
Amortisatsioonikulu	-647	-647
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 580	4 580
Akumuleeritud kulum	-3 387	-3 387
Jääkmaksumus	1 193	1 193
Amortisatsioonikulu	-487	-487
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 580	4 580
Akumuleeritud kulum	-3 874	-3 874
Jääkmaksumus	706	706

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 107	1 107
Võlad töövõtjatele	14 400	14 400
Maksuvõlad	20 714	20 714
Muud võlad	37 500	37 500
Dividendivõlad	37 500	37 500
Muud võlad	17 179	17 179
Kokku võlad ja ettemaksed	90 900	90 900
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 793	27 099
Läti	1 206	1 032
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 999	28 131
Kokku müügitulu	9 999	28 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	3 610	16 885
Sõidukite rent	8	48
Muud müügitulud	6 381	11 198
Kokku müügitulu	9 999	28 131

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		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	8 935	70 041	9 228	76 880

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2021

Retmo OÜ (registrikood: 10329899) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VILDE	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 689
Kokku	35 924

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	5279	52.80%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4100	41.00%	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