

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: aktsiaselts RETENT

registrikood: 10126713

tänavanimi: Voika tn 14c

maja number:

alevik: Nõo alevik

vald: Nõo vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61601

telefon: +372 7301400

faks: +372 7301401

e-posti aadress: retent@retent.ee

veebilehe aadress: www.retent.ee

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 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Aktsiakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Tulumaks	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Meie eesmärk on tagada oma klientidele kvaliteetne tööruumide mööbel ja tehnika.

AS Retent peamised tegevusvaldkonnad 2021. aastal olid hambaravikliinikute terviklahenduste müük ja eriotstarbeliste sisustusprojektide teostamine. Hambaravikliinikute sisutamise tootegrupid on: hambaraviseadmete müük ja hooldus, kliinikute planeerimine, ravi- ja muude ruumide mööbli tootmine ning paigaldus. Eriotstarbeliste sisustusprojektide põhilised tootegrupid on: laboratooriumide mööbli ja seadmete, koolide loodusteaduste klasside mööbli, üldmeditsiini sisutuse, veterinaar kliinikute sisutuse müük, paigaldusteenuse osutamine. Aruandeaastal 2021 on ettevõtte kaasajastanud tehase tehnovõrgud, asfalteerinud kinnistu ja renoveerinud hooneid. Ettevõtte tegevuse riskide maandamiseks on töötajad universaalse tehnilise kutseoskusega, mis võimaldab neid rakendada erinevate sisustusprojektide erinevates tööetappides. Ettevõtte tänane struktuur on kohane erinevate keeruliste sisustustellimuste täitmiseks. Seega on tellijateks erinevad riiklikud ja erakapitalil põhinevad struktuurid, mis tagab ühtlase tööhõive. Ettevõtte omab kõiki Soome Vabariigis töötamiseks vajalikke registreeringuid, mis võimaldab töötada ehitusfirmade sisustusosalastel allhanketöödel. Pidevalt toimub Soome partneri hambaravikabinettide sisutuse tellimuste täitmine. Strateegilist tähtsust omab ka ISO 9001:2015 ja ISO 14001:2015 sertifikaatide olemasolu, ilma milleta oleks eksporditurg piiratud.

2021 aastal oli AS Retent müügitulu 5 856 009 (2020: 3 465 357) eurot, mis oli võrreldes 2020 aastaga 69 % suurem.

Tunda andis see, et seoses pandeemiast tulenenud piirangutega me ei saanud osaleda Soome ehitusfirmade allhanke projektides. Samas õnnestus kasvatada siseturu müüki.

2022. majandusaastal on kavas jätkata samade tegevusvaldkondadega püüdes kohaneda pidevalt muutuva turusituatsiooniga. Eesmärgiks on hoida hambaravikliinikute sisutamisel liidrirolli.

2022. aasta septembris käivitame uued seadmed CNC pingi ja kandimasina. Kavas on suurendada mööbli müüki.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused

2. Maksevõime kordaja = käibevara – varud : lühiajalised kohustused

3. Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu x 100

4. Võlakordaja = kohustused : kogu passiva x 100

	2021	2020
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,91	0,88
2. Maksevõime kordaja	0,34	0,40
3. Puhasrentaablus	6,81%	6,45%
4. Võlakordaja	64,6%	63,7%

Retent AS on jätkuvalt tegutsenud ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 304	32 163	2
Nõuded ja ettemaksed	528 757	430 956	3
Varud	929 796	553 373	4
Kokku käibevarad	1 495 857	1 016 492	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 607	3
Materiaalsed põhivarad	1 062 430	791 046	5
Kokku põhivarad	1 062 430	794 653	
Kokku varad	2 558 287	1 811 145	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	109 989	149 443	6
Võlad ja ettemaksed	1 542 636	1 005 170	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 652 625	1 154 613	
Kokku kohustised	1 652 625	1 154 613	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 411	405 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	399 130	223 346	
Kokku omakapital	905 662	656 532	
Kokku kohustised ja omakapital	2 558 287	1 811 145	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	5 856 009	3 465 357	12
Muud äritulud	16 369	53 692	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 013 559	-2 040 812	14
Mitmesugused tegevuskulud	-596 849	-538 499	15
Tööjõukulud	-730 226	-600 904	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 247	-64 194	5
Muud ärikulud	-36 345	-8 845	17
Ärikasum (kahjum)	445 152	265 795	
Intressitulud	4	1 211	
Intressikulud	-20 672	-4 136	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-587	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	424 484	262 283	
Tulumaks	-25 354	-38 937	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	399 130	223 346	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Retent 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Eesti finantsaruandluse standardite 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.

1.jaanuaril 2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub AS Retent väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruandes on kasutusel kasumiaruande skeem nr. 1.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o.nomiaalväärtus 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 vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud, millest on maha arvatud allahindlused ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kas madalam on soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 500 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kulusse. Kulusse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikusaadav tulu, kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 500 eurot

Kulum arvestatakse lineaarselt lähtudes järgnevatest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- * hooned ja rajatised 10-30 aastat
- * masinad ja seadmed 3-10 aastat
- * transpordivahendid 3-10 aastat
- * muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maalt ei arvestata kulumit (amortisatsiooni).

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud arvele raamatupidamises eraldi varadena, määraates neile eraldi kulunormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad, laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastmest.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele. AS Retent käsitleb seotud osapooladena: omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud

isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	37 304	32 163
Kokku raha	37 304	32 163

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	493 156	493 156	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	160	160		8
Ettemaksed	35 441	35 441		
Tulevaste perioodide kulud	28 408	28 408		
Muud makstud ettemaksed	7 033	7 033		
Kokku nõuded ja ettemaksed	528 757	528 757	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	339 932	336 325	3 607	
Ostjatelt laekumata arved	339 932	336 325	3 607	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	260	260		8
Muud nõuded	81 288	81 288		
Viitlaekumised	81 288	81 288		
Ettemaksed	13 083	13 083		
Tulevaste perioodide kulud	2 958	2 958		
Muud makstud ettemaksed	10 125	10 125		
Kokku nõuded ja ettemaksed	434 563	430 956	3 607	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Valmistoodang	0	1 356
Müügiks ostetud kaubad	929 796	552 017
materjalid ja seadmed	929 796	552 017
Kokku varud	929 796	553 373

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019										
Soetusmaksumus	111 326	86 800	109 777	854	161 202	271 833	0	0	0	469 959
Akumuleeritud kulum	0	-20 254	-83 716	-854	-76 666	-161 236	0	0	0	-181 490
Jääkmaksumus	111 326	66 546	26 061	0	84 536	110 597	0	0	0	288 469
Ostud ja parendused	29 772	386 107	0		72 473	72 473	117 421	0	117 421	605 773
Amortisatsioonikulu	0	-17 776	-18 972	0	-27 446	-46 418	0	0		-64 194
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-39 002	-39 002	0	0		-39 002
31.12.2020										
Soetusmaksumus	141 098	472 907	109 777	0	191 102	300 879	117 421	0	117 421	1 032 305
Akumuleeritud kulum	0	-38 030	-102 688	0	-100 541	-203 229	0	0	0	-241 259
Jääkmaksumus	141 098	434 877	7 089	0	90 561	97 650	117 421	0	117 421	791 046
Ostud ja parendused	0	0	20 825		14 857	35 682	188 350	116 400	304 750	340 432
Amortisatsioonikulu	0	-20 960	-5 519	0	-23 768	-29 287	0		0	-50 247
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-4 694		-14 107	-18 801	0		0	-18 801
31.12.2021										
Soetusmaksumus	141 098	472 907	108 110	0	180 302	288 412	305 771	116 400	422 171	1 324 588
Akumuleeritud kulum	0	-58 990	-90 409	0	-112 759	-203 168	0	0	0	-262 158
Jääkmaksumus	141 098	413 917	17 701	0	67 543	85 244	305 771	116 400	422 171	1 062 430

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	14 167	87 310
Transpordivahendid	14 167	

Muud masinad ja seadmed		87 310
Muud materiaalsed põhivarad	21 000	
Kokku	35 167	87 310

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
SEB arvelduskrediit	109 989	109 989			2,75%	EUR	08.04.2022
Muud laenukohustised kokku	109 989	109 989					
Laenukohustised kokku	109 989	109 989					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	882	882					
Muud laenukohustised							
SEB arvelduskrediit	148 561	148 561			2,49%	EUR	08.04.2021
Muud laenukohustised kokku	148 561	148 561					
Laenukohustised kokku	149 443	149 443					

Arvelduskrediit limiidiga summas 150 000 eurot on sõlmitud AS SEB Pangaga üheks aastaks.

Arvelduslaenu tagatiseks on seatud kommertspant kinnistutele Voika tn. 14d ja 14a, Nõo alevik, Nõo vald, Tartumaa, katastriüksuse tunnus 52801:010:0096.

Bilansiline maksumus on summas 472 907 EUR.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	505 241	505 241	
Võlad töövõtjatele	75 366	75 366	9
Maksuvõlad	113 722	113 722	8
Muud võlad	565 475	565 475	
Dividendivõlad	436 768	436 768	
Muud viitvõlad	128 707	128 707	
Saadud ettemaksed	282 832	282 832	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 542 636	1 542 636	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	358 898	358 898	
Võlad töövõtjatele	63 800	63 800	9
Maksuvõlad	78 590	78 590	8
Muud võlad	446 809	446 809	
Dividendivõlad	334 818	334 818	
Muud viitvõlad	111 991	111 991	
Saadud ettemaksed	57 073	57 073	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 005 170	1 005 170	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 628	0	1 791
Käibemaks	0	83 095	0	51 634
Üksikisiku tulumaks	0	9 542	0	7 840
Erisoodustuse tulumaks	0	859	0	156
Sotsiaalmaks	0	15 962	0	12 875
Kohustuslik kogumispension	0	748	0	697
Töötuskindlustusmaksed	0	1 112	0	917
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	160	776	260	2 680
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	160	113 722	260	78 590

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	37 488	38 186
Puhkusetasude kohustis	37 878	25 614
Kokku võlad töövõtjatele	75 366	63 800

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	702 033	502 729
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	175 508	125 682
Kokku tingimuslikud kohustised	877 541	628 411

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Vastavalt AS Retent põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 25 565 eurot ja maksimaalseks suuruseks 102 259 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 354 711	2 993 045
Soome	425 069	471 312
Itaalia	3 000	1 000
Läti	68 509	0
Poola	4 720	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 856 009	3 465 357
Kokku müügitulu	5 856 009	3 465 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi mööbli ja seadmete müük	4 242 208	2 256 320
Mööbli valmistamine, müük, paigaldus	1 613 801	1 209 037
Kokku müügitulu	5 856 009	3 465 357

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	16 365	48 308
Traavid, viivised ja hüvitised	0	2 966
Muud	4	2 418
Kokku muud äritulud	16 369	53 692

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	273 521	527 106
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 943 797	1 348 249
Müügi eesmärgil ostetud teenused	796 241	165 457
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 013 559	2 040 812

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Maarent	0	12
Üür ja rent	22 179	58 595
Tööjõurent	64 769	42 011
Energia	67 065	44 678
Elektrienergia	12 220	7 652
Soojusenergia	16 970	9 289
Kütus	37 875	27 737
Mitmesugused bürookulud	33 153	23 171
Lähetuskulud	32 061	26 658
Koolituskulud	5 142	8 917
Riiklikud ja kohalikud maksud	44	0
Sisseostetud teenused	43 677	27 852
Masinate, seadmete remondikulu	108 895	86 828
Muud	219 864	219 777
Kokku mitmesugused tegevuskulud	596 849	538 499

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	546 037	449 797
Sotsiaalmaksud	179 841	147 524
Töötuskindlustus	4 348	3 583
Kokku tööjõukulud	730 226	600 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	25
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	35 961	5 593
Muud	384	3 252
Kokku muud ärikulud	36 345	8 845

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	150 000	25 354	180 000	38 937
Kokku	150 000	25 354	180 000	38 937

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 602	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 602	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	27 240
Kokku võlad ja ettemaksed	0	27 240

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	193 000	193 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	193 000	193 000	0	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	94 000	94 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	94 000	94 000	0	0

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		13 936		3 071
Kokku müüdnud		13 936		3 071

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 250	73 540	22 700	78 358
Kokku ostetud	14 250	73 540	22 700	78 358

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	102 542	94 371

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

aktsiaselts RETENT (registrikood: 10126713) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT PINDMAA	juhatuse liige (juhataja)	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts RETENT aktsionäreidele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts RETENT (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts RETENT finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte ei ole seisuga 31.12.2021 lähtunud tulu kajastamisel raamatupidamistoimkonna juhendist RTJ 10 „Tulu kajastamine“, mille kohaselt tuleb teenuse osutamisel, kui see toimub pikema ajaperioodi jooksul, hinnata seda valmidusastme meetodil. Eespooltoodust tulenevalt me ei oska hinnata mõju, mis kaasneks kasumiaruandes kajastatud majandusaasta tuludele ja bilansis kajastatud nõuetele, kohustustele ja omakapitalile kui vastav hindamine oleks läbi viidud seisuga 31.12.2021.

Meid valiti ettevõtte audiitoriteks pärast 31.detsembrit 2021 ja seetõttu me ei vaadelnud füüsiliste varude loendamist majandusaasta alguses ja lõpus. Meil ei olnud võimalik saada ka alternatiivsete protseduuridega piisavat kindlust varude koguste kohta majandusaasta alguses ja lõpus. Seetõttu ei suutnud me kindlaks teha, kas oleks olnud vajalikud mistahes korrigeerimised bilansis varude maksumuses ja omakapitalis ning kasumiaruandes seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutsete arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ ei ole ettevõtte viinud läbi tulu hindamist valmidusastme meetodil ning me ei saanud osaleda varude inventuuris. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on nende asjaoludega seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Auditoortetvõti tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

29.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts RETENT (registrikood: 10126713) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	399 130
Kokku	877 541
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	399 130
Kokku	877 541
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	5856009	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7301400
Faks	+372 7301401
E-posti aadress	retent@retent.ee
Veebilehe aadress	www.retent.ee