

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Retaal

registrikood: 10281164

tänavanimi, maja ja korteri number: Tööstuse tn 47b-55

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10416

telefon: +372 5258657

e-posti aadress: meelislant@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 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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:

- Arengukavade, innovatsiooni- ja treeningprogrammide ning koolituste kontseptsioonide väljatöötamine, juurutamine, konsultatsioon ja tugi.
 - Õpilaste, õpetajate, spetsialistide, mentorite, juhtide, meeskondade ja organisatsioonide koolitamine, treenimine, mentorlus ja nõustamine.
2021. aasta majandustulemusi võib hinnata ootuspäraseks.

Ettevõtjal on plaanis jätkata põhitegevusega ja pakkuda oma teenuseid erinevatele klientidele, püüdes fookuseerida 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 võimalustega, konkureerivate lahenduste, potentsiaalsete koostööpartneritega ja sihtklientide esindajatega, et tunnetada ja mõista nende vajadusi ja harjumusi.

Ettevõtja on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 209	265 219	2
Finantsinvesteeringud	110 315	0	
Nõuded ja ettemaksed	46 324	41 699	3
Kokku käibevarad	214 848	306 918	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	70 449	0	
Materiaalsed põhivarad	36 995	38 981	5
Immateriaalsed põhivarad	85 584	0	6
Kokku põhivarad	193 028	38 981	
Kokku varad	407 876	345 899	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 192	4 067	7
Võlad ja ettemaksed	31 673	12 572	8
Kokku lühiajalised kohustised	35 865	16 639	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 547	25 739	7
Kokku pikaajalised kohustised	21 547	25 739	
Kokku kohustised	57 412	42 378	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 709	245 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 943	55 558	
Kokku omakapital	350 464	303 521	
Kokku kohustised ja omakapital	407 876	345 899	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	144 094	135 146	11
Muud äritulud	72	1 983	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 882	-3 020	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 470	-23 585	
Tööjõukulud	-9 377	-11 828	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 129	-2 826	
Muud ärikulud	-73	-169	
Ärikasum (kahjum)	31 235	95 701	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16 529	0	
Intressitulud	26	43	
Intressikulud	-847	-166	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 943	95 578	
Tulumaks	0	-40 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 943	55 558	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Retaal 2021. 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaalinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Imateriaalne põhivara 20-35%

Amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks".

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub 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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 ettevõtetele 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 2020, 2021 ja 2022 aastatel:

Tulumaks 2020.aastal oli 20%

Tulumaks 2021.aastal oli 20%

Tulumaks 2022.aastal on 20%

Sotsiaalmaks 2020.aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2021.aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2022.aastal on 33%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2020.aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2020.aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2021.aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2021.aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2022.aastal on 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2022.aastal on 1,6%

Miinimumpalk 2020. aastal oli 540 euri

Miinimumpalk 2021. aastal oli 584 euri

Miinimumpalk 2022. aastal on 654 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha pangakontodel	58 209	265 219
Kokku raha	58 209	265 219

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	37 800	37 800	
Ostjatelt laekumata arved	37 800	37 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 304	8 304	4
Ettemaksed	220	220	
Tulevaste perioodide kulud	220	220	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 324	46 324	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 018	0	5 893
Üksikisiku tulumaks	0	115	0	115
Erisoodustuse tulumaks	0	50	0	26
Sotsiaalmaks	0	193	0	193
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	14
Ettemaksukonto jääk	8 304		6 059	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 304	2 390	6 059	6 241

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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	0	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
Ostud ja parendused	0	4 127	0	4 127	4 127
Amortisatsioonikulu	-3 582	-2 531	0	-6 113	-6 113
31.12.2021					
Soetusmaksumus	35 825	11 284	628	47 737	47 737
Akumuleeritud kulum	-4 478	-5 636	-628	-10 742	-10 742
Jääkmaksumus	31 347	5 648	0	36 995	36 995

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	96 600	96 600
Amortisatsioonikulu	-11 016	-11 016
31.12.2021		
Soetusmaksumus	96 600	96 600
Akumuleeritud kulum	-11 016	-11 016
Jääkmaksumus	85 584	85 584

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent (auto)	25 739	4 192	21 547	3 kuu euribor+2,99% aastas	EUR	15.10.2025
Kapitalirendinõuded kokku	25 739	4 192	21 547			

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		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	31 347	34 929

Kokku	31 347	34 929
--------------	---------------	---------------

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 173	24 173	
Võlad töövõtjatele	781	781	
Maksuvõlad	2 390	2 390	4
Muud võlad	4 329	4 329	13
Muud viitvõlad	4 329	4 329	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 673	31 673	

	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	13
Muud viitvõlad	5 168	5 168	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 572	12 572	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	278 122	240 567
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	69 530	60 142
Kokku tingimuslikud kohustised	347 652	300 709

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 094	135 146
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 094	135 146
Kokku müügitulu	144 094	135 146
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenus ja juhendamine	139 294	135 146
Kinnisvara üürileandmine	4 800	0
Kokku müügitulu	144 094	135 146

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 008	8 840
Sotsiaalmaksud	2 369	2 988
Kokku tööjõukulud	9 377	11 828
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 329	5 168
Kokku võlad ja ettemaksed	4 329	5 168

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 120	0
Kokku müüdnud	2 120	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	8 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Osaühing Retaal (registrikood: 10281164) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LANG	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 943
Kokku	347 652
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	247 652
Kokku	347 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	139294	96.67%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4800	3.33%	Ei

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