

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Retmo OÜ

registrikood: 10329899

tänavau nimi, maja ja korteri number: Vase tn 3-15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 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

	2021	2020
Müügitulu kasv	4,4%	-64%
Kasumi kasv	13%	-87%
Puhasrentaablus	29%	27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,12	1,06
ROA	2%	2%
ROE	7%	7%

Müügitulu kasv (%): $(\text{Müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$

Kasumi kasv (%): $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	81 821	76 843	
Nõuded ja ettemaksed	21 090	19 811	2
Kokku käibevarad	102 911	96 654	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	29 792	32 276	
Materiaalsed põhivarad	782	706	4
Kokku põhivarad	30 574	32 982	
Kokku varad	133 485	129 636	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	91 715	90 900	5
Kokku lühiajalised kohustised	91 715	90 900	
Kokku kohustised	91 715	90 900	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 924	33 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034	2 689	
Kokku omakapital	41 770	38 736	
Kokku kohustised ja omakapital	133 485	129 636	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	10 440	9 999	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 683	-4 600	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 320	-1 326	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-308	-487	4
Muud ärikulud	-2 157	-962	
Ärikasum (kahjum)	972	2 624	
Intressitulud	2 660	65	
Muud finantstulud ja -kulud	-598	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 034	2 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034	2 689	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Retmo OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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. 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	

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 tütarettevõtted);

(c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutele 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 024	9 024
Ostjatelt laekumata arved	9 024	9 024
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	361	361
Laenunõuded	9 500	9 500
Ettemaksed	2 205	2 205
Tulevaste perioodide kulud	2 205	2 205
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 090	21 090
	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
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 767		11 174
Käibemaks				0
Üksikisiku tulumaks		3 600		3 600
Sotsiaalmaks		5 940		5 940
Ettemaksukonto jääk	361		753	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	361	20 307	753	20 714

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	4 580	0	4 580
Akumuleeritud kulum	-3 387	0	-3 387
Jääkmaksumus	1 193	0	1 193
Amortisatsioonikulu	-487		-487
31.12.2020			
Soetusmaksumus	4 580	0	4 580
Akumuleeritud kulum	-3 874	0	-3 874
Jääkmaksumus	706	0	706
Ostud ja parendused	0	384	384
Muud ostud ja parendused	0	384	384
Amortisatsioonikulu	-282	-26	-308
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 580	384	4 964
Akumuleeritud kulum	-4 156	-26	-4 182
Jääkmaksumus	424	358	782

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 329	1 329
Võlad töövõtjatele	14 400	14 400
Maksuvõlad	20 307	20 307
Muud võlad	38 500	38 500
Dividendivõlad	35 000	35 000
Muud viitvõlad	3 500	3 500
Muud võlad	17 179	17 179
Kokku võlad ja ettemaksed	91 715	91 715
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 918	8 793
Läti	1 522	1 206
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 440	9 999
Kokku müügitulu	10 440	9 999
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	6 520	3 610
Muud müügitulud	3 920	6 389
Kokku müügitulu	10 440	9 999

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 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	8 890	8 935
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 890	8 935
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 747	70 041
Kokku võlad ja ettemaksed	67 747	70 041

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2022

Retmo OÜ (registrikood: 10329899) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VILDE	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034
Kokku	38 958

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	9448	90.50%	Jah

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