

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: aktsiaselts RETENT

registrikood: 10126713

tänava/talu nimi, Voika tn 14c

maja ja korteri number:

alevik: Nõo alevik

vald: Nõo vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Aktsiakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Tulumaks	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

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

AS Retent peamised tegevusvaldkonnad 2022. 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 2022 ostime uued seadmed: CNC pingi ja kandimasina, kokku maksumuses 740643 eurot. Ettevõtte tegevuse riskide maandamiseks on töötajad universaalse tehnilise kutseoskusega, mis võimaldab neid rakendada erinevate sisustusprojektide erinevates töötappides. Ettevõtte tänane struktuur on kohane erinevate keeruliste sisustustellimuste täitmiseks. Meie tellijateks on erinevad riiklikud ja erakapitalil põhinevad ettevõtted, 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.

2022 aastal oli AS Retent müügitulu 4 486 742 (2021: 5 856 009) eurot, mis oli võrreldes 2021 aastaga 23 % väiksem. 2021 aastal tõi meile käiberekordi ja erakordselt suure müügitulu Tartu Ülikooli Kliinikumi suurprojekt. Võrreldes 2020 aastaga, (2020: 3 465 357) oli 2022 aasta müügitulu 22 % suurem. 2023 majandusaastal on kavas jätkata samade tegevusvaldkondadega, püüdes kohaneda pidevalt muutuva turusituatsiooniga. Eesmärgiks on hoida hambaravikliinikute sisutamisel liidriolli. Lisaks Soome turule on eesmärk laieneda Taani turule, erilahendustega mööbli tellimuste täitmisega. 2023. aastal uuendame ettevõtte digitaalseid sisestruktuure, näiteks suveperioodil käivitame uue kodulehe ja veebimüügiplatvormi. Kavas on suurendada kodumööbli 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

	2022	2021
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,01	0,91
2. Maksevõime kordaja	0,31	0,34
3. Puhasrentaablus	5,81%	6,81%
4. Võlakordaja	72,34%	64,60%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 449	37 304	2
Nõuded ja ettemaksed	496 371	528 757	3
Varud	1 141 232	929 796	4
Kokku käibevarad	1 648 052	1 495 857	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 846 387	1 062 430	5
Kokku põhivarad	1 846 387	1 062 430	
Kokku varad	3 494 439	2 558 287	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	415 170	109 989	6,7
Võlad ja ettemaksed	1 221 620	1 542 636	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 636 790	1 652 625	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	891 247	0	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	891 247	0	
Kokku kohustised	2 528 037	1 652 625	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	677 541	478 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 740	399 130	
Kokku omakapital	966 402	905 662	
Kokku kohustised ja omakapital	3 494 439	2 558 287	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 486 742	5 856 009	13
Muud äritulud	34 913	16 369	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	43 025	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 614 196	-4 013 559	15
Mitmesugused tegevuskulud	-640 446	-596 849	16
Tööjõukulud	-800 046	-730 226	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-58 370	-50 247	5
Muud ärikulud	-126 431	-36 345	18
Ärikasum (kahjum)	325 191	445 152	
Intressitulud	8	4	
Intressikulud	-20 230	-20 672	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	304 969	424 484	
Tulumaks	-44 229	-25 354	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 740	399 130	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Retent 2022. 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.

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 Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 vähenemisenä.

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. Materiaalsed põhivarad 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 tulevikussaadav 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, määrates neile eraldi kulunormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	10 449	37 304
Kokku raha	10 449	37 304

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	412 812	412 812	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72 648	72 648	0	0	9
Ettemaksed	10 911	10 911	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 001	8 001	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 910	2 910	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	496 371	496 371	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	493 156	493 156	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	160	160	0	0	9
Ettemaksed	35 441	35 441	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	28 408	28 408	0	0	
Muud makstud ettemaksed	7 033	7 033	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	528 757	528 757	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	70 989	0
Müügiks ostetud kaubad	1 070 243	929 796
Kokku varud	1 141 232	929 796

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	5 990	0	740 643	746 633	149 675	0	149 675	896 308
Amortisatsioonikulu	0	-20 960	-4 265	0	-33 145	-37 410	0	0	0	-58 370
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-53 981	-53 981	0	0	0	-53 981
Ümberliigitamised	0	455 446	0	0	116 400	116 400	-455 446	-116 400	-571 846	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0									
31.12.2022										
Soetusmaksumus	141 098	928 353	112 311	0	978 550	1 090 861	0	0	0	2 160 312
Akumuleeritud kulum	0	-79 950	-92 885	0	-141 090	-233 975	0	0	0	-313 925
Jääkmaksumus	141 098	848 403	19 426	0	837 460	856 886	0	0	0	1 846 387

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	14 167
Transpordivahendid	0	14 167
Muud materiaalsed põhivarad	88 130	21 000
Kokku	88 130	35 167

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	385 334	35 593	349 741	0	2,74%	EUR	06.07.2027	
Pikaajalised laenud kokku	385 334	35 593	349 741	0				
Kapitalirendikohustised kokku	791 520	250 014	541 506	0				7
Muud laenukohustised								
SEB arvelduskrediit	129 563	129 563	0	0	4,9%	EUR	08.04.2023	
Muud laenukohustised kokku	129 563	129 563	0	0				
Laenukohustised kokku	1 306 417	415 170	891 247	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0				
Muud laenukohustised								
SEB arvelduskrediit	109 989	109 989	0	0	2,75%	EUR	08.04.2022	
Muud laenukohustised kokku	109 989	109 989	0	0				
Laenukohustised kokku	109 989	109 989	0	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	141 098	141 098
Ehitised	848 402	331 809
Kokku	989 500	472 907

Arvelduskrediidileping SEB pangas lõppes 08.04.2023, uueks krediidiandjaks on Swedbank, tähtajaga 1 aasta.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	791 520	250 014	541 506	0	2,49%	EUR	31.08.2027
Kapitalirendikohustised kokku	791 520	250 014	541 506	0			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	0	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	773 412	0
Kokku	773 412	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	372 314	372 314	0	0	
Võlad töövõtjatele	81 853	81 853	0	0	10
Maksuvõlad	65 656	65 656	0	0	9
Muud võlad	665 997	665 997	0	0	
Dividendivõlad	537 828	537 828	0	0	
Muud viitvõlad	128 169	128 169	0	0	
Saadud ettemaksed	35 800	35 800	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 221 620	1 221 620	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	505 241	505 241	0	0	
Võlad töövõtjatele	75 366	75 366	0	0	10
Maksuvõlad	113 722	113 722	0	0	9
Muud võlad	565 475	565 475	0	0	
Dividendivõlad	436 768	436 768	0	0	
Muud viitvõlad	128 707	128 707	0	0	
Saadud ettemaksed	282 832	282 832	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 542 636	1 542 636	0	0	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 765	0	1 628
Käibemaks	72 344	0	0	83 095
Üksikisiku tulumaks	0	17 988	0	9 542
Erisoodustuse tulumaks	0	58	0	859
Sotsiaalmaks	0	34 438	0	15 962
Kohustuslik kogumispension	0	1 240	0	748
Töötuskindlustusmaksed	0	2 384	0	1 112
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	304	5 783	160	776
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 648	65 656	160	113 722

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	40 365	37 488
Puhkusetasude kohustis	41 488	37 878
Kokku võlad töövõtjatele	81 853	75 366

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	750 625	702 033
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	187 656	175 508
Kokku tingimuslikud kohustised	938 281	877 541

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 067 268	5 354 711
Soome	416 474	425 069
Itaalia	3 000	3 000
Läti	0	68 509
Poola	0	4 720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 486 742	5 856 009
Kokku müügitulu	4 486 742	5 856 009
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi seadmete müük	3 049 504	4 242 208
Mööbli valmistamine, müük, paigaldus	1 396 323	1 613 801
Muu müük	40 915	0
Kokku müügitulu	4 486 742	5 856 009

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	34 150	16 365
Trahvid, viivised ja hüvitised	763	0
Muud	0	4
Kokku muud äritulud	34 913	16 369

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	172 450	273 521
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 889 348	2 943 797
Müügi eesmärgil ostetud teenused	552 398	796 241
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 614 196	4 013 559

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	25 350	22 179
Tööjõurent	49 640	64 769
Energia	85 068	67 065
Elektrienergia	22 608	12 220
Soojusenergia	16 759	16 970
Kütus	45 701	37 875
Mitmesugused bürookulud	40 169	33 153
Lähetuskulud	38 861	32 061
Koolituskulud	964	5 142
Riiklikud ja kohalikud maksud	107	44
Sisseostetud teenused	34 327	43 677
Masinate, seadmete rendi ja remondikulu	104 484	108 895
Muud	261 476	219 864
Kokku mitmesugused tegevuskulud	640 446	596 849

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	596 741	546 037
Sotsiaalmaksud	198 553	179 841
Töötuskindlustus	4 752	4 348
Kokku tööjõukulud	800 046	730 226
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	25
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	33 341	35 961
Trahvid, viivised ja hüvitised	51 555	0
Muud	41 535	384
Kokku muud ärikulud	126 431	36 345

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	44 229	150 000	25 354
Kokku	200 000	44 229	150 000	25 354

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 602
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	2 602

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	242 500	242 500	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 000	8 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	250 500	250 500	0	0

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 915	5 115	0	0	13 936	0
Kokku müüdud	40 915	5 115	0	0	13 936	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	72 000	0	14 250	73 540	0
Kokku ostetud	0	72 000	0	14 250	73 540	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	106 246	102 542

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

aktsiaselts RETENT (registrikood: 10126713) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT PINDMAA	juhatuse liige (juhataja)	31.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts RETENT aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts RETENT (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 vandeauditori 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 lahknab 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 auditiprotseduure 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, vääresitiste 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeauditori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

31.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts RETENT (registrikood: 10126713) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	31.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	677 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 740
Kokku	938 281
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	938 281
Kokku	938 281

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	677 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 740
Kokku	938 281
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	938 281
Kokku	938 281

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	4445827	99.09%	Jah

Sidevahendid

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