

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Reterra Finance OÜ

registrikood: 16193165

tänava/talu nimi, Jõe tn 4a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

e-posti aadress: info@reterra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Laenunõuded	9
Lisa 3 Laenukohustised	11
Lisa 4 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Reterra Finance OÜ on 2021. aastal asutatud ettevõte.

2022.a. müügitulu ei teenitud. Ettevõtte kasumiks kujunes 61 266 eurot (2021 kahjum: 112 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatusel ei saanud ettevõttest majandusaastal tasu. Ettevõtte puudusid majandusaastal töötajad.

Aastaruande koostamisperioodil pole toimunud ühtegi erakordset sündmust, mis kalduks oluliselt kõrvale ettevõtte põhitegevusest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	10	
Nõuded ja ettemaksed	182 833	34 941	
Kokku käibevarad	182 833	34 951	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 224 810	1 270 800	
Kokku põhivarad	2 224 810	1 270 800	
Kokku varad	2 407 643	1 305 751	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	138 789	34 863	
Kokku lühiajalised kohustised	138 789	34 863	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 205 200	1 268 500	3
Kokku pikaajalised kohustised	2 205 200	1 268 500	
Kokku kohustised	2 343 989	1 303 363	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-112	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 266	-112	
Kokku omakapital	63 654	2 388	
Kokku kohustised ja omakapital	2 407 643	1 305 751	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	26.03.2021 - 31.12.2021
Üldhalduskulud	0	-190
Ärikasum (kahjum)	0	-190
Intressitulud	165 192	34 941
Intressikulud	-103 926	-34 863
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 266	-112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 266	-112

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	26.03.2021 - 31.12.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	-190
Kokku rahavood äritegevusest	0	-190
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-1 036 710	-1 270 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 036 710	-1 270 800
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 526 300	1 268 500
Saadud laenude tagasimaksed	-489 600	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 036 700	1 268 500
Kokku rahavood	-10	-2 490
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10	-2 490
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	10

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
26.03.2021	2 500	0	2 500
Korrigeeritud saldo 26.03.2021	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-112	-112
31.12.2021	2 500	-112	2 388
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 500	-112	2 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	61 266	61 266
31.12.2022	2 500	61 154	63 654

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Reterra Finance OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeriva üksuse ärinimi on Reterra Estate OÜ, reg.nr. 12809907, registrisse kantud asukoht Jõe 4a, Tallinn.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtet;
- tütar-ja sidusettevõtteid;
- juhatust;
- olulise osalusega eraisikust omanikku ja tema kontrolli all olevat ettevõtet;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 700	0	20 700	0	10%	EUR	31.12.2024
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	670 400	0	670 400	0	10%	EUR	31.12.2025
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 600	0	79 600	0	5%	EUR	-
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	396 200	0	396 200	0	10%	EUR	31.12.2025
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 500	0	50 500	0	10%	EUR	31.12.2024
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	313 000	0	313 000	0	10%	EUR	31.12.2025
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	326 800	0	326 800	0	10%	EUR	31.12.2024
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	367 610	0	367 610	0	5%	EUR	-
Laenunõuded	2 224 810		2 224 810				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	8 500	0	8 500	0	10%	EUR	31.12.2024
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	649 800	0	649 800	0	10%	EUR	31.12.2025
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	6 000	0	6 000	0	5%	EUR	-
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	191 800	0	191 800	0	10%	EUR	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	384 200	0	384 200	0	10%	EUR	31.12.2025
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	30 500	0	30 500	0	10%	EUR	31.12.2024
Laenunõuded	1 270 800	0	1 270 800	0			

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtja	315 800	0	315 800	0	10%	EUR	31.12.2025
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 406 100	0	1 406 100	0	5%	EUR	31.12.2025
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	483 300	0	483 300	0	10%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	2 205 200	0	2 205 200	0			
Laenukohustised kokku	2 205 200	0	2 205 200	0			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtja	14 500	0	14 500	0	10%	EUR	31.12.2025
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 254 000	0	1 254 000	0	10%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 268 500	0	1 268 500	0			
Laenukohustised kokku	1 268 500	0	1 268 500	0			

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Reterra Estate OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Mapri OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	182 833	34 941
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 833	34 941
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	14 294	270
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 495	34 594

Kokku võlad ja ettemaksed	138 789	34 864
----------------------------------	----------------	---------------

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 224 810	1 270 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 224 810	1 270 800
Laenukohustised		
Emaettevõtja	315 800	14 500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 205 200	1 254 000
Kokku laenukohustised	2 521 000	1 268 500

ANTUD LAENUD	26.03.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 270 800	0	1 270 800	34 941
Kokku antud laenud	0	1 270 800	0	1 270 800	34 941

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 270 800	936 710	0	2 224 810	165 192
Kokku antud laenud	1 270 800	936 710	0	2 224 810	165 192

LAENUKOHUSTISED	26.03.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	14 500	0	14 500	270
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 254 000	0	1 254 000	34 594
Kokku laenukohustised	0	1 268 500	0	1 268 500	34 864

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	14 500	844 000	542 700	315 800	14 024
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 254 000	682 300	46 900	1 889 400	89 902
Kokku laenukohustised	1 268 500	1 526 300	589 600	2 205 200	103 926

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2023

Reterra Finance OÜ (registrikood: 16193165) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO RANDMETS	Juhatuse liige	05.04.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Reterra Finance OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Reterra Finance OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Reterra Finance OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrian Säde

Vandeaudiitori number 678

Capella Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 281

C. R. Jakobsoni tn 6a-23, Tallinn, Harju maakond, 10128

11.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Reterra Finance OÜ (registrikood: 16193165) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIAN SÄDE	Vandeaudiitor	11.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 266
Kokku	61 154
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 154
Kokku	61 154

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 266
Kokku	61 154
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 154
Kokku	61 154

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reterra Estate OÜ	12809907	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@reterra.ee