

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Retmo OÜ

registrikood: 10329899

tänavanimi, maja ja korteri number: Vase tn 3-15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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

	2022	2021
Müügitulu kasv	-5,5%	4,4%
Kasumi kasv	-92%	13%
Puhasrentaablus	3%	29%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,10	1,12
ROA	0%	2%
ROE	1%	7%

Müügitulu kasv (%): $(\text{Müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$

Kasumi kasv (%): $(\text{puhaskasum } 2022 - \text{puhaskasum } 2021) / \text{puhaskasum } 2021 * 100$

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	54 130	81 821
Finantsinvesteeringud	34 954	0
Nõuded ja ettemaksed	14 943	21 090
Kokku käibevarad	104 027	102 911
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	30 904	29 792
Materiaalsed põhivarad	1 520	782
Kokku põhivarad	32 424	30 574
Kokku varad	136 451	133 485
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	94 459	91 715
Kokku lühiajalised kohustised	94 459	91 715
Kokku kohustised	94 459	91 715
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 960	35 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220	3 034
Kokku omakapital	41 992	41 770
Kokku kohustised ja omakapital	136 451	133 485

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	8 546	10 440
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 683
Mitmesugused tegevuskulud	-8 652	-4 320
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-612	-308
Muud ärikulud	-243	-2 157
Ärikasum (kahjum)	-961	972
Intressitulud	1 181	2 660
Muud finantstulud ja -kulud	0	-598
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	220	3 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220	3 034

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Retmo OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 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	4

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 tütaretevõtted);
- (c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 730	8 730
Ostjatelt laekumata arved	8 730	8 730
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	492	492
Laenunõuded	3 500	3 500
Ettemaksed	2 221	2 221
Tulevaste perioodide kulud	2 221	2 221
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 943	14 943
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 767		10 767
Käibemaks		28		0
Üksikisiku tulumaks		3 600		3 600
Sotsiaalmaks		5 940		5 940
Ettemaksukonto jääk	492		361	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	492	20 335	361	20 307

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	1 350	0	1 350
Muud ostud ja parendused	1 350	0	1 350
Amortisatsioonikulu	-536	-76	-612
31.12.2022			
Soetusmaksumus	5 930	384	6 314
Akumuleeritud kulum	-4 692	-102	-4 794
Jääkmaksumus	1 238	282	1 520

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45	45
Võlad töövõtjatele	14 400	14 400
Maksuvõlad	20 335	20 335
Muud võlad	42 500	42 500
Dividendivõlad	35 000	35 000
Muud viitvõlad	7 500	7 500
Muud võlad	17 179	17 179
Kokku võlad ja ettemaksed	94 459	94 459
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 546	8 918
Läti	0	1 522
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 546	10 440
Kokku müügitulu	8 546	10 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	8 546	6 520
Muud müügitulud	0	3 920
Kokku müügitulu	8 546	10 440

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 730	8 890
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 730	8 890
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 079	67 747
Kokku võlad ja ettemaksed	74 079	67 747

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2023

Retmo OÜ (registrikood: 10329899) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VILDE	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220
Kokku	39 180

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	8546	100.00%	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