

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Reterra Finance OÜ

registrikood: 16193165

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenunõuded	10
Lisa 4 Laenukohustised	12
Lisa 5 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Reterra Finance OÜ on 2021. aastal asutatud ettevõte.

2023.a. müügitulu ei teenitud. Ettevõtte kasumiks kujunes 43 692 eurot (2022 kasum: 61 266 eurot).

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) oli 31.12.2023 0,1 ja võlakordaja (kohustused/varad) oli 31.12.2023 1,00.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatuse liige ei saanud ettevõttest majandusaastal tasu. Ettevõttel puudusid majandusaastal töötajad.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	735	0	
Nõuded ja ettemaksed	612 891	182 833	3,5
Kokku käibevarad	613 626	182 833	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 014 960	2 224 810	3,5
Kokku põhivarad	4 014 960	2 224 810	
Kokku varad	4 628 586	2 407 643	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	291 290	138 789	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	291 290	138 789	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 229 950	2 205 200	4,5
Kokku pikaajalised kohustised	4 229 950	2 205 200	
Kokku kohustised	4 521 240	2 343 989	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 154	-112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 692	61 266	
Kokku omakapital	107 346	63 654	
Kokku kohustised ja omakapital	4 628 586	2 407 643	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-1 220	0
Ärikasum (kahjum)	-1 220	0
Intressitulud	244 690	165 192
Intressikulud	-199 778	-103 926
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 692	61 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 692	61 266

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 220	0
Laekunud intressid	23	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 197	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-1 975 650	-1 036 710
Laekunud intressid	110	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 975 540	-1 036 710
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 869 320	1 526 300
Saadud laenude tagasimaksed	-844 570	-489 600
Makstud intressid	-47 278	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 977 472	1 036 700
Kokku rahavood	735	-10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	10
Raha ja raha ekvivalentide muutus	735	-10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	735	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	2 500	61 154	63 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	43 692	43 692
31.12.2023	2 500	104 846	107 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Reterra Finance OÜ (edaspidi: ettevõtte) 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 200 460	185 500	4 014 960	0
Muud nõuded	427 391	427 391	0	0
Intressinõuded	427 391	427 391	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 627 851	612 891	4 014 960	0
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 224 810	0	2 224 810	0
Muud nõuded	182 833	182 833	0	0
Intressinõuded	182 833	182 833	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 407 643	182 833	2 224 810	0

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	123 200	0	123 200	0	10%	EUR	31.12.2027
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	952 900	0	952 900	0	10%	EUR	31.12.2025
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	341 900	0	341 900	0	10%	EUR	31.12.2025
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	577 050	0	577 050	0	10%	EUR	31.12.2027
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	498 410	0	498 410	0	5%	EUR	-
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	960 000	0	960 000	0	10%	EUR	31.12.2028
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	1 500	0	1 500	0	12%	EUR	-
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	143 800	0	143 800	0	5%	EUR	-
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	416 200	0	416 200	0	10%	EUR	31.12.2025
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	185 500	185 500	0	0	10%	EUR	31.12.2024
Laenunõuded	4 200 460	185 500	4 014 960	0			

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

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtja	5 800	0	5 800	0	10%	EUR	31.12.2025
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 403 350	0	1 403 350	0	10%	EUR	31.12.2025
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	475 800	0	475 800	0	10%	EUR	31.12.2025
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 565 000	0	1 565 000	0	10%	EUR	31.12.2027
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	780 000	0	780 000	0	10%	EUR	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	4 229 950	0	4 229 950	0			
Laenukohustised kokku	4 229 950	0	4 229 950	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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			

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	612 890	182 833
Kokku nõuded ja ettemaksed	612 890	182 833
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	14 294
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	291 290	124 495
Kokku võlad ja ettemaksed	291 290	138 789

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 014 960	2 224 810
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 014 960	2 224 810
Laenukohustised		
Emaettevõtja	5 800	315 800
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 224 150	1 889 400
Kokku laenukohustised	4 229 950	2 205 200

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

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 224 810	1 975 650	0	4 200 460	244 667
Kokku antud laenud	2 224 810	1 975 650	0	4 200 460	244 667

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	315 800	502 320	812 320	5 800	32 984
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 889 400	2 367 000	32 250	4 224 150	166 794
Kokku laenukohustised	2 205 200	2 869 320	844 570	4 229 950	199 778

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2024

Reterra Finance OÜ (registrikood: 16193165) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO RANDMETS	Juhatuse liige	21.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Reterra Finance OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Reterra Finance OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

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 töövõtude 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Reterra Finance OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrian Säde

Vandeaudiitori number 678

Capella Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 281

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

23.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Reterra Finance OÜ (registrikood: 16193165) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIAN SÄDE	Vandeaudiitor	23.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 692
Kokku	104 846
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	104 846
Kokku	104 846

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 692
Kokku	104 846
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	104 846
Kokku	104 846

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@reterra.ee