

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Osaühing Retaal

registrikood: 10281164

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Lõokese tn 5-3

postisihthnumber: 11311

telefon: +372 5258657

e-posti aadress: meelisläng@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 01.09.1991 aastal.

Ettevõtja on tegelenud aja jooksul mitmete erinevate tegevusalade ja projektidega. Mõned vahepealsed aastad oli tegevus peatunud, kuid 2013. aastal algas taas aktiivne tegevus.

Põhitegevusena on fookus suunatud kahele teemale:

- Arengukavade, innovatsiooni- ja treeningprogrammide ning koolituste kontseptsioonide väljatöötamine, juurutamine, konsultatsioon ja tugi.
 - Õpilaste, õpetajate, spetsialistide, mentorite, juhtide, meeskondade ja organisatsioonide koolitamine, treenimine, mentorlus ja nõustamine.
2024. aasta majandustulemusi võib hinnata ootuspäraseks.

Ettevõtjal on plaanis jätkata põhitegevusega ja pakkuda oma teenuseid erinevatele klientidele, püüdes fookuseerida oma tööd samaaegselt ühes perioodis ühele-kahele kliendile. Lisaks plaanib ettevõtja jätkuvalt keskenduda ja investeerida enda juhtkonna ja meeskonna arendamisse, et olla kursis ajakohaste võimaluste ja vahendite osas uute toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Strateegiliselt pikem plaan on välja töötada enda toode või teenus, võimalusel globaalsele turule, milleks on vaja enne erinevaid turge (USA, Euroopa ja Aasia) lähemalt tundma õppida, tutvuda ja kohtuda turu võimalustega, konkureerivate lahenduste, potentsiaalsete koostööpartneritega ja sihtklientide esindajatega, et tunnetada ja mõista nende vajadusi ja harjumusi.

Ettevõtja on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 114	209 080	2
Nõuded ja ettemaksed	63 308	38 703	3
Varud	54 895	0	
Kokku käibevarad	151 317	247 783	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 497 990	407 235	
Nõuded ja ettemaksed	84 885	77 885	3
Materiaalsed põhivarad	23 518	26 883	5
Immateriaalsed põhivarad	14 000	37 209	6
Kokku põhivarad	1 620 393	549 212	
Kokku varad	1 771 710	796 995	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 773	4 452	7
Võlad ja ettemaksed	10 808	19 576	8
Kokku lühiajalised kohustised	23 581	24 028	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	434 500	12 773	13
Kokku pikaajalised kohustised	434 500	12 773	
Kokku kohustised	458 081	36 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	757 382	541 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	553 435	216 149	
Kokku omakapital	1 313 629	760 194	
Kokku kohustised ja omakapital	1 771 710	796 995	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	191 497	295 672	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 695	-2 270	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 958	-41 331	
Tööjõukulud	-12 916	-11 648	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 887	-30 297	5, 6
Muud ärikulud	-240	-469	
Ärikasum (kahjum)	105 801	209 657	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	438 197	1 958	
Intressitulud	10 480	5 728	
Intressikulud	-1 042	-1 194	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	553 435	216 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	553 435	216 149	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Retaal 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Kehtiva RPS § 3 punkti 7 kohaselt on Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtja kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarad on raha, nõuded ja finantsinvesteeringud, mis võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Õiglates väärtuses kajastatakse neid finantsinvesteeringuid, mille puhul on võimalik õiglast väärtust usaldusväärselt hinnata. Kui õiglast väärtust pole võimalik usaldusväärselt mõõta, kajastatakse neid investeeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse õiglates väärtuses, v.a aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta ja väärtpaberid, mida hoitakse lunastustähtajani, mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Õiglase väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus 1.15 Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Kohustised, mille maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, esitatakse bilansis pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajalistena.

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenukohustised, viitvõlad ja muud võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulu

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

* olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;

* müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning

puudub kontroll kauba või toote üle;

* tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;

* tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks oli kuni 2024. aastani 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2025. aastast on tulumaksumääraks 22/78.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Maksumäärad ja miinimumpalk 2023., 2024. ja 2025. aastal:

Tulumaks 2023. aastal oli 20%

Tulumaks 2024. aastal oli 20%

Tulumaks 2025. aastal on 22%

Sotsiaalmaks 2023. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2024. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2025. aastal on 33%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2023. aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2023. aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2024. aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2024. aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2025. aastal on 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2025. aastal on 1,6%

Miinimumpalk 2023.aastal oli 725 eur

Miinimumpalk 2024.aastal oli 820 eur.

Miinimumpalk 2025.aastal on 886 eur.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad
- tegev ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Raha pangakontodel	33 114	209 080
Kokku raha	33 114	209 080

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 552	7 552	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 552	7 552	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	164	164	0	4
Laenunõuded	120 000	50 000	70 000	
Muud nõuded	15 344	459	14 885	
Intressinõuded	15 344	459	14 885	
Ettemaksed	5 133	5 133	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 133	5 133	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 193	63 308	84 885	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	37 260	37 260	0	
Ostjatelt laekumata arved	37 260	37 260	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50	0	4
Laenunõuded	70 000	0	70 000	
Muud nõuded	7 885	0	7 885	
Intressinõuded	7 885	0	7 885	
Ettemaksed	1 393	1 393	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 393	1 393	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 588	38 703	77 885	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 264	0	10 482
Üksikisiku tulumaks	0	161	0	143
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	88
Sotsiaalmaks	0	271	0	247
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	17
Ettemaksukonto jääk	164		50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	164	4 715	50	10 977

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	35 825	14 238	628	50 691	0	50 691
Akumuleeritud kulum	-8 060	-9 011	-628	-17 699	0	-17 699
Jääkmaksumus	27 765	5 227	0	32 992	0	32 992
Amortisatsioonikulu	-3 583	-2 526	0	-6 109	0	-6 109
31.12.2023						
Soetusmaksumus	35 825	6 318	628	42 771	0	42 771
Akumuleeritud kulum	-11 643	-3 617	-628	-15 888	0	-15 888
Jääkmaksumus	24 182	2 701	0	26 883	0	26 883
Ostud ja parendused	0	1 111	0	1 111	1 202	2 313
Amortisatsioonikulu	-3 583	-1 895	0	-5 478	-200	-5 678
31.12.2024						
Soetusmaksumus	35 825	7 429	628	43 882	1 202	45 084
Akumuleeritud kulum	-15 226	-5 512	-628	-21 366	-200	-21 566
Jääkmaksumus	20 599	1 917	0	22 516	1 002	23 518

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad
(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	96 600	96 600
Akumuleeritud kulum	-35 203	-35 203
Jääkmaksumus	61 397	61 397
Amortisatsioonikulu	-24 188	-24 188
31.12.2023		
Soetusmaksumus	96 600	96 600
Akumuleeritud kulum	-59 391	-59 391
Jääkmaksumus	37 209	37 209
Amortisatsioonikulu	-23 209	-23 209
31.12.2024		
Soetusmaksumus	96 600	96 600
Akumuleeritud kulum	-82 600	-82 600
Jääkmaksumus	14 000	14 000

Lisa 7 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent (auto)	12 773	12 773	0	3 kuu euribor + 2,99% aastas	EUR	15.10.2025
Kapitalirendikohustised kokku	12 773	12 773	0			
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent (auto)	17 225	4 452	12 773	3 kuu euribor + 2,99% aastas	EUR	15.10.2025
Kapitalirendikohustised kokku	17 225	4 452	12 773			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	20 599	24 182
Kokku	20 599	24 182

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	512	512	
Võlad töövõtjatele	820	820	
Maksuvõlad	4 715	4 715	4
Muud võlad	4 761	4 761	
Muud viitvõlad	4 761	4 761	13
Kokku võlad ja ettemaksed	10 808	10 808	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 030	1 030	
Võlad töövõtjatele	725	725	
Maksuvõlad	10 977	10 977	4
Muud võlad	6 844	6 844	
Muud viitvõlad	6 844	6 844	13
Kokku võlad ja ettemaksed	19 576	19 576	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 022 437	605 906
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	288 380	151 476
Kokku tingimuslikud kohustised	1 310 817	757 382

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu
(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	191 497	295 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	191 497	295 672
Kokku müügitulu	191 497	295 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenus ja juhendamine	183 997	280 672
Kinnisvara üürileandmine	7 500	15 000
Kokku müügitulu	191 497	295 672

Lisa 12 Tööjõukulud
(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	9 653	8 700
Sotsiaalmaksud	3 263	2 948
Kokku tööjõukulud	12 916	11 648
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 484	6 599
Kokku võlad ja ettemaksed	4 484	6 599

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	434 500	0
Kokku laenukohustised	434 500	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	490 000	-55 500	434 500	0
Kokku laenukohustised	0	490 000	-55 500	434 500	0

MÜÜDUD	2024	2023
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 315
Kokku müüdnud	0	2 315

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	9 653	8 700

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2025

Osaühing Retaal (registrikood: 10281164) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Meelis Lang	Juhatuse liige	20.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	757 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	553 435
Kokku	1 310 817
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	453 435
Kokku	553 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata õpe	85599	EMTAK 2025	183997	96.08%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	7500	3.92%	Ei