

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Retmo OÜ

registrikood: 10329899

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Vase tn 3-15

postisihthnumber: 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	7
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

	2023	2023
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,16	0,99
ROA	0%	0%
ROE	0%	0%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused

ROA (varade tootlikkus): puhaskasum/varad kokku*100

ROE(omakapitali tootlikkus): puhaskasum/omakapital kokku*100

Indrek Vilde
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 780	28 460
Finantsinvesteeringud	65 769	34 954
Nõuded ja ettemaksed	11 448	15 084
Kokku käibevarad	88 997	78 498
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	28 676	41 151
Materiaalsed põhivarad	1 281	2 033
Kokku põhivarad	29 957	43 184
Kokku varad	118 954	121 682
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	76 840	79 680
Kokku lühiajalised kohustised	76 840	79 680
Kokku kohustised	76 840	79 680
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 190	39 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112	13
Kokku omakapital	42 114	42 002
Kokku kohustised ja omakapital	118 954	121 682

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	318	390
Mitmesugused tegevuskulud	-1 782	-1 654
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-752	-837
Ärikasum (kahjum)	-2 216	-2 101
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 084	460
Intressitulud	1 244	1 654
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112	13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Retmo OÜ 2024. 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

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 õiglase 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

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 äriolulistele 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 tütarettvõtted);
- (c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele 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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 702	8 702
Ostjatelt laekumata arved	8 702	8 702
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	490	490
Ettemaksed	2 256	2 256
Tulevaste perioodide kulud	2 256	2 256
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 448	11 448
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 198	9 198
Ostjatelt laekumata arved	9 198	9 198
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	129	129
Laenunõuded	3 500	3 500
Muud nõuded	25	25
Intressinõuded	25	25
Ettemaksed	2 232	2 232
Tulevaste perioodide kulud	2 232	2 232
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 084	15 084

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7 997		8 500
Käibemaks		14		0
Üksikisiku tulumaks		3 775		3 600
Sotsiaalmaks		5 940		5 940
Ettemaksukonto jääk	490		129	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	490	17 726	129	18 040

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	5 930	384	6 314
Akumuleeritud kulum	-4 692	-102	-4 794
Jääkmaksumus	1 238	282	1 520
Ostud ja parendused	1 350		1 350
Muud ostud ja parendused	1 350		1 350
Amortisatsioonikulu	-761	-76	-837
31.12.2023			
Soetusmaksumus	7 280	384	7 664
Akumuleeritud kulum	-5 453	-178	-5 631
Jääkmaksumus	1 827	206	2 033
Amortisatsioonikulu	-674	-78	-752
31.12.2024			
Soetusmaksumus	4 009	384	4 393
Akumuleeritud kulum	-2 856	-256	-3 112
Jääkmaksumus	1 153	128	1 281

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35	35
Võlad töövõtjatele	14 400	14 400
Võlad seotud osapooltele	17 179	17 179
Maksuvõlad	17 726	17 726
Muud võlad	27 500	27 500
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	7 500	7 500
Kokku võlad ja ettemaksed	76 840	76 840
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	61	61
Võlad töövõtjatele	14 400	14 400
Maksuvõlad	18 040	18 040
Muud võlad	30 000	30 000
Dividendivõlad	22 500	22 500
Muud viitvõlad	7 500	7 500
Muud võlad	17 179	17 179
Kokku võlad ja ettemaksed	79 680	79 680

Lisa 6 Osakapital
(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu
(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	318	390
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	318	390
Kokku müügitulu	318	390
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	318	390
Kokku müügitulu	318	390

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
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	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 702	9 198
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 702	9 198
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 579	54 079
Kokku võlad ja ettemaksed	51 579	54 079

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2025

Retmo OÜ (registrikood: 10329899) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VILDE	Juhatuse liige	30.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112
Kokku	39 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	318	100.00%	Jah