

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28-03-2007

OÜ REIMANN RETKED

ml
Silvi Kaarest

2005.a.

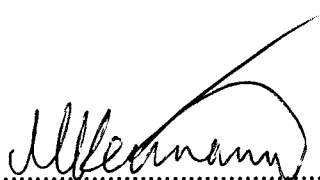
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2005.a. lõpp 31.detsembril 2005.a.

Äriregistri kood	10949260
Aadress	Mikumärdi talu Saunja küla 74604 Kuusalu vald Harjumaa Eesti Vabariik
Telefon	51 14099
Elektronpost	info@retked.ee
Põhitegevusala	Reisikorraldus, turismiteenused ja - konsultatsioonid

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 2. Materiaalne põhivara	12
Lisa 3. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	14
Osanike nimekiri	15

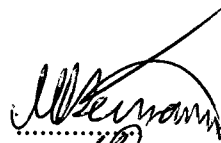
Juhatuse liige  allkiri

Tegevusaruanne

OÜ Reimann Retked on 06.mail 2003.a.registreeritud aktiivseid ökoturismi teenuseid pakkuv ettevõtte.Ettevõtte on kaks omanikku ning matkade ja ürituste korraldajatena on kaasatud veel 5 inimest.Peamiseks tegevusalaks on seiklusürituste ja matkade korraldamine ning matkadest põhiosa moodustavad meresüstamatkad, mida pakutakse maist septembrini.

Alates novembrist 2004.a. on OÜ Reimann Retked juhatus kolmeliikmeline.2005.a. on kavas säilitada ja arendada oma tegevust.

Mart Reimann juhatus liige



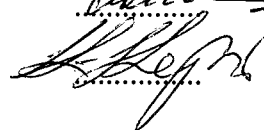
27.06.2006

Margus Reimann juhatus liige



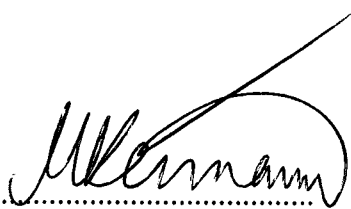
27.06.2006

Katri-Liis Lepik juhatus liige



27.06.2006

Juhatus liige



allkiri

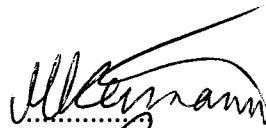
Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

OÜ Reimann Retked juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Reimann Retked jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Mart Reimann juhatuses liige



27.06.2006

Margus Reimann juhatuses liige



27.06.2006

Katri-Liis Lepik juhatuses liige



27.06.2006

Juhatuses liige



allkiri

SISSE TULNUD

20-03-2007

korrigeeritud

Bilanss**AKTIVA**

(kroonides)	Lisa	31.12.05	31.12.04
Käibevara			
Raha ja pangakontod		4 248	5 676
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		43 976	3 041
Kokku nõuded ostjate vastu		43 976	3 041
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	55 288	70 517
Kokku ettemaksed		55 288	70 517
Varud			
Kaubad, tooraine ja materjal		0	107 396
Kokku varud		0	107 396
Käibevara kokku		103 512	186 630

Põhivara

Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	2	406 976	406 976
Põhivara akumuliseeritud kulum(miinus)		-80 217	-39 520
Kokku materiaalne põhivara		326 759	367 456

Põhivara kokku		326 759	367 456
-----------------------	--	----------------	----------------

AKTIVA KOKKU		430 271	554 086
---------------------	--	----------------	----------------

PASSIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.05	31.12.04
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused		298 580	301 080
Muud viitvõlad		22 331	
Kokku võlakohustused		320 911	301 080
Võlad tarnijatele		29 001	28 003
Lühiajalised kohustused kokku		349 912	329 083

Pikaajalised kohustused

Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest		0	160 000
Pikaajalised kohustused kokku		0	160 000
KOHUSTUSED KOKKU		349 912	489 083

OMAKAPITAL

Aktiikapital või osakapital nimiväärtuses		75 000	75 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)		-9997	-20 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 356	10 535
Omakapital kokku		80 359	65 003
PASSIVA KOKKU		430 271	554 086

Juhatuse liige



allkiri

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)			<i>korrigeeritud</i>
Äritulud	Lisad	2 005	2 004
Müügitulu	3	255 949	161 734
Kokku äritulud		255 949	161 734
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		72 717	48 512
Mitmesuguse tegevuskulud		127 179	63 173
Põhivara kulum ja väärtuse langus		40 697	39 520
Kokku ärikulud		240 593	151 205
Ärikasum (-kahjum)		15 356	10 529
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		0	6
Kokku finantstulud ja -kulud		0	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		15 356	10 535
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		15 356	10 535

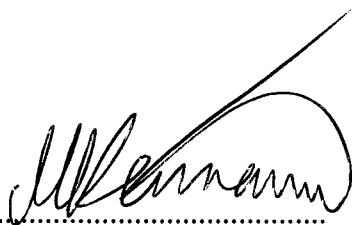


28-03-2007

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		15 356	10 535
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		40 697	39 520
Varud (+/-)		107 396	-107 396
Nõuded ostjate vastu(+/-)		-40 935	-3 839
Maksuvõlad(+/-)		15 229	-39 561
Võlgnevu tarnijatel(+/-)		998	20 156
Viitvõlad (+/-)		19 831	0
Muud äritegevusega seotud kohustuste muutus			0
Kokku rahavood äritegevusest		0	-80 585
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		0	-195 233
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-195 233
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		-160 000	242 080
Osakapital		0	35 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	277 080
Rahavood kokku		- 1428	1 262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		5 676	4 414
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1428	1 262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4 248	5 676

Juhatuse liige



allkiri

Omakapitali muutuste aruanne

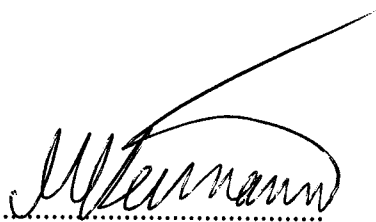
(kroonides)

	Osakapital	Eelmiste perioodid e jaotamat a kasum	Aruandeaas- ta kasum	Kokku
Aruandeperioodi puhaskasum	40 000		-20 532	19 468
Eelmiste perioodide kasum				
Saldo 31.12.2003	40 000		-20 532	19 468
Aruandeperioodi puhaskasum			10 535	
Eelmiste perioodide kasum		- 20 532		
Saldo 31.12.2004	75 000	-20 532	10 535	65 003
Aruandeperioodi puhaskasum			15 356	
Eelmiste perioodide kasum		-9 997		
Saldo 31.12.2005	75 000	-9 997	15 356	80 359

Harju Maakohus
Registriaakond
SISSE TULNUD
28-03-2007

Põhikirja kohaselt on OÜ Reimann Retked osakapital 75 000 krooni

Juhatuse liige



allkiri

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Reimann Retked 2005 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Reimann Retked kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Realiseeritud toodete kulu*.

Juhatuse liige

allkiri

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikele elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed, inventar	15 - 25%	5 - 10 aastat
Sõidukid	25 - 33%	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Juhatuse liige

allkiri

28-03-2007

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Potentsiaalne vara

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 14.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Juhatus liige

allkiri

Lisa 1. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	55 288	0	70 517	0
Kokku	55 288	0	70 517	0

Lisa 2. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	406 976		406 976
Soetused ja parendused		0	0
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	406 976	0	406 976
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	39 520		39 520
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	40 697		40 697
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	80 217		80 217
Jääkväärtus			
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2004	367 456		367 456
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	326 759	0	326 759

Lisa 3. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Piirkond	2005	2004
Eesti	255 949	161 734
Kokku	255 949	161 734

Juhatuse liige



allkiri

Kasumi jaotamise ettepanek

2005. aasta kasumit otsustati mitte jaotada.

Hariu Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
28-03-2007

Juhatuses liige



allkiri

Juhatuses allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Reimann Retked juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Hari Mäkelä
Raamatupidaja
SISSE TULNUD
28-03-2007

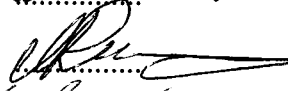
Juhatus:

Mart Reimann juhatuses liige



27.06.2006

Margus Reimann juhatuses liige



27.06.2006

Katri-Liis Lepik juhatuses liige



27.06.2006

Juhatuses liige



allkiri