

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Reteera

registrikood: 10068358

tänava/talu nimi, Valdeku 168

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11217

telefon: +372 6107967, +372 6107965

faks: +372 6107901

e-posti aadress: raudsilla@raudsilla.ee

veebilehe aadress: www.raudsilla.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Reteera OÜ põhitegevusalaks on matkakompleksi rent ja sündmuste korraldamine, lisateenusena loodusturismi edendamine ja õppe- ning matkaradade rajamine.

Reteera OÜ tegeleb puhkemajanduse ja loodushoiu propageerimisega juba kümnes aasta, kujundades keskkonnahoidlikke väärtushinnanguid läbi praktiliste kogemuste (matkad, loodusretked) ja elamuste (maastikumängud). Matkakorraldajad ja koostööpartnerid omavad vastavat väljaõpet.

Reteera OÜ on Eesti Maaturismi Ühenduse liige.

2012. aastal on kompleksis tehtud olulisi parendus- ja hooldustöid. Seda tegevust jätkatakse ka järgmisel majandusaastal.

2013. aastal on plaanis kinnistutel olevate metsade väärtuse tõstmine läbi noorendiku hooldusprogrammi, muinaspõldude tausta uurimise ja erinevatele sihtgruppidele praktilist ning teoreetilist informatsiooni jagava metsaõpperaja rajamisega. Tegevusse on kaasatud ka spetsialistid Eesti Metsaühistuga koostöös.

2008. aastal alustatud keskkonnamõjude hindamise (KMH) programmi raames on läbitud alljärgnevad protsessid:

- KMH (KSH) avalik arutelu Kuusalu Vallavalitsuses
- keskkonnamõju strateegilise hindamise (KSH) algatamine
- detailplaneeringu (DP) algatamine
- KSH programmi täiendamine
- seisukohtade küsimine KSH programmi sisu osas pädevatelt asutustelt
- DP eskiislahenduse koostamine. Maaomanike teavitamine
- KSH aruande koostamine. Planeerimisettepaneku koostamine
- KSH aruande ja DP planeerimisettepaneku avalik arutelu ja avalik väljapanek.

Üldise majandusliku olukorra foonil on KSH- ja DP-alane tegevus mõneks ajaks külmutatud.

Lähiaastail on plaanis programmi raames jätkata alljärgnevaga:

- KSH aruande heakskiitmine Harjumaa keskkonnateenistuse poolt ja DP kooskõlastamine
- DP kehtestamine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	3 970	9 901
Nõuded ja ettemaksed	106 721	9 393
Kokku käibevara	110 691	19 294
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 340 009	1 329 041
Kokku põhivara	1 340 009	1 329 041
Kokku varad	1 450 700	1 348 335
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	430 000	328 629
Võlad ja ettemaksed	56 665	78 244
Kokku lühiajalised kohustused	486 665	406 873
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	646 327	639 116
Kokku pikaajalised kohustused	646 327	639 116
Kokku kohustused	1 132 992	1 045 989
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	101 619	101 619
Ülekurss	114 946	114 946
Kohustuslik reservkapital	4 064	2 032
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 717	53 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 362	29 777
Kokku omakapital	317 708	302 346
Kokku kohustused ja omakapital	1 450 700	1 348 335

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	208 793	157 014
Muud äritulud	1 446	3 196
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 452	-51 872
Mitmesugused tegevuskulud	-59 899	-44 402
Tööjõukulud	-36 512	-22 720
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 449	0
Muud ärikulud	-8 757	-133
Ärikasum (kahjum)	26 170	41 083
Finantstulud ja -kulud	-10 808	-11 306
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 362	29 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 362	29 777

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 170	41 083
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 449	0
Kokku korrigeerimised	1 449	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-97 329	-5 952
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 579	16 674
Makstud intressid	-10 808	-11 306
Kokku rahavood äritegevusest	-102 097	40 499
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	105 000	959
Saadud laenude tagasimaksed	-6 300	-32 660
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 534	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	96 166	-31 701
Kokku rahavood	-5 931	8 798
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 901	1 103
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 931	8 798
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 970	9 901

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	101 619	114 946		56 004	272 569
Korrigeeritud saldo 31.12.2010				53 972	53 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)				29 777	29 777
Muutused reservides			2 032	-2 032	0
31.12.2011	101 619	114 946	2 032	83 749	302 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)				15 362	15 362
Muutused reservides			2 032	-2 032	0
31.12.2012	101 619	114 946	4 064	97 079	317 708

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reteera raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtvapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640.- eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, 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 arvelevõtmise alampiir 640

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Reteera olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	330	480
Arvelduskontod	3 640	9 421
Kokku raha	3 970	9 901

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	5 280	5 689
Kokku nõuded ostjate vastu	5 280	5 689
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-71
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	71
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 163		3 110
Üksikisiku tulumaks		721		149
Sotsiaalmaks		1 587		495
Kohustuslik kogumispension		83		18
Töötuskindlustusmaksed		201		56
Ettemaksukonto jääk	75		57	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	3 755	57	3 828

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	844 318	484 723			1 329 041
Akumuleeritud kulum		0			
Jääkmaksumus	844 318	484 723			1 329 041
31.12.2011					
Soetusmaksumus	844 318	484 723			1 329 041
Akumuleeritud kulum		0			
Jääkmaksumus	844 318	484 723			1 329 041
Ostud ja parendused			12 417	12 417	12 417
Amortisatsioonikulu			-1 449	-1 449	-1 449
31.12.2012					
Soetusmaksumus	844 318	484 723	12 417	12 417	1 341 458
Akumuleeritud kulum		0	-1 449	-1 449	-1 449
Jääkmaksumus	844 318	484 723	10 968	10 968	1 340 009

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto BMW	9 882	2 671	7 211		8-12%	eur	2016
Kapitalirendikohustused kokku	9 882	2 671	7 211				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	
Masinad ja seadmed	10 968	
Kokku	10 968	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Grupisesed laenud	327 329	327 329			
Laen jur.isikult	100 000	100 000			
Lühiajalised laenud kokku	427 329	427 329			
Pikaajalised laenud					
Grupisesed laenud	639 116		639 116		
Pikaajalised laenud kokku	639 116		639 116		
Kapitalirendikohustused kokku	9 882	2 671	7 211		
Laenukohustused kokku	1 076 327	430 000	646 327		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Grupisesed lühiajalised laenud	328 629	328 629			5%
Lühiajalised laenud kokku	328 629	328 629			
Pikaajalised laenud					
Grupisesed pikaajalised kohustused	639 116		639 116		
Pikaajalised laenud kokku	639 116		639 116		
Laenukohustused kokku	967 745	328 629	639 116		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	16 437	16 437		
Võlad töövõtjatele	1 841	1 841		
Maksuvõlad	3 755	3 755		
Muud võlad	32 991	32 991		
Intressivõlad	32 991	32 991		
Saadud ettemaksed	1 641	1 641		
Tulevaste perioodide tulud	1 641	1 641		
Kokku võlad ja ettemaksed	56 665	56 665		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	43 058	43 058		
Võlad töövõtjatele	915	915		
Maksuvõlad	3 828	3 828		
Muud võlad	21 912	21 912		
Intressivõlad	21 912	21 912		
Saadud ettemaksed	8 531	8 531		
Tulevaste perioodide tulud	8 531	8 531		
Kokku võlad ja ettemaksed	78 244	78 244		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	16 438	43 058
Kokku võlad tarnijatele	16 438	43 058

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	208 793	157 014
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 793	157 014
Kokku müügitulu	208 793	157 014
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turismiteenus	208 793	157 014
Kokku müügitulu	208 793	157 014

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-11 144	-6 946
Alltöövõtutööd	-66 308	-44 926
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 452	-51 872

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	-12 380	-9 858
Elektrienergia	-6 640	-6 145
Kütus	-5 740	-3 713
Mitmesugused bürookulud	-3 119	-5 411
Koolituskulud	-432	-11
Muud	-43 968	-29 122
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-59 899	-44 402

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-27 052	-16 741
Sotsiaalmaksud	9 460	-5 978
Kokku tööjõukulud	-17 592	-22 719
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3 727	0
Intressitulu laenudelt	3 727	0
Intressikulud	-14 535	-11 351
Intressikulu laenudelt	-14 060	-10 829
Intressikulu kapitalirendilt	-475	-522
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 808	-11 351

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 261	1 000 722	3 773	1 004 051

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 133	76 489	327 329	1 300

2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 514		38 772
			328 629

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 000	1 339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

osaühing Reteera (registrikood: 10068358) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILE PILBERG	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 362
Kokku	97 079
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Jätta kasum jaotamata	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 079
Kokku	97 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	208793	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kurmet Ossip	36608080335		101619 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6107967
Telefon	+372 6107965
Faks	+372 6107901
E-posti aadress	raudsilla@raudsilla.ee
Veebilehe aadress	www.raudsilla.ee