

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

AS Reteera põhitegevusalaks on matkakompleksi rent ja üritusturundus, lisateenusena loodusturismi korraldamine ja õppe- ning matkaradade rajamine.

2011. aastal oli AS Reteera keskmine töötajate arv 3.

Töötajatele arvestati tasusid 2011. aastal 16 741 eurot.

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

AS Reteera on Maaturismi Ühenduse liige.

2008. aastal alustatud keskkonnamõjude hindamise (KMH) programmi raames läbiti 2011. aastal 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

2012 aastal on plaanis programmi raames jätkata alljärgnevaga:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Reteera OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
 - raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Reteera OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Reteera OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 901	1 103	2
Nõuded ja ettemaksed	9 393	3 441	
Kokku käibevara	19 294	4 544	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 329 041	1 329 041	5
Kokku põhivara	1 329 041	1 329 041	
Kokku varad	1 348 335	1 333 585	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	328 629	360 330	6
Võlad ja ettemaksed	78 244	61 570	7
Kokku lühiajalised kohustused	406 873	421 900	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	639 116	639 116	6
Kokku pikaajalised kohustused	639 116	639 116	
Kokku kohustused	1 045 989	1 061 016	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	101 619	101 619	
Ülekurss	114 946	114 946	
Kohustuslik reservkapital	2 032	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 972	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 777	56 004	
Kokku omakapital	302 346	272 569	
Kokku kohustused ja omakapital	1 348 335	1 333 585	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	157 014	160 271	9
Muud äritulud	3 196	2 830	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 872	-33 891	10
Mitmesugused tegevuskulud	-44 402	-49 315	
Tööjõukulud	-22 720	-10 721	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 394	
Muud ärikulud	-133	-269	
Ärikasum (kahjum)	41 083	67 511	
Finantstulud ja -kulud	-11 306	-11 507	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 777	56 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 777	56 004	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 083	67 511	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 394	
Kokku korrigeerimised	0	1 394	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 952	2 943	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 674	23 641	
Makstud intressid	-11 306	-11 508	
Kokku rahavood äritegevusest	40 499	83 981	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	959	82 689	
Saadud laenude tagasimaksed	-32 660	-170 911	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 701	-88 222	
Kokku rahavood	8 798	-4 240	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 103	5 343	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 798	-4 240	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 901	1 103	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	101 619	115 041	4 861	-4 956	216 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)				56 004	56 004
Muutused reservides			-4 861		-4 861
Muud muutused omakapitalis		-95		4 956	4 861
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

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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

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 valmidusastele 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	480	411
Arvelduskontod	9 421	692
Kokku raha	9 901	1 103

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	5 689	1 575
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-71
Kokku nõuded ostjate vastu	5 689	1 504
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-71	-6 972
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-71
Lootusetuks tunnistatud nõuded	71	6 972
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-71

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 110		357
Üksikisiku tulumaks		149		211
Sotsiaalmaks		495		544
Kohustuslik kogumispension		18		23
Töötuskindlustusmaksed		56		69
Ettemaksukonto jääk	57		28	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57	3 828	28	1 204

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	844 318	484 723	3 281	3 553	1 335 875
Akumuleeritud kulum			-2 953	-2 487	-5 440
Jääkmaksumus	844 318	484 723	328	1 066	1 330 435
Amortisatsioonikulu			-328	-1 066	-1 394
31.12.2010					
Jääkmaksumus	844 318	484 723	0	0	1 329 041
31.12.2011					
Jääkmaksumus	844 318	484 723			1 329 041

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	484 723	484 723
Lõpetamata projektid	484 723	484 723
Kokku	484 723	484 723

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Grupiseses lühiajalised laenud	328 629	328 629			5%
Lühiajalised laenud kokku	328 629	328 629			
Pikaajalised laenud					
Grupiseses pikaajalised kohustused	639 116		639 116		
Pikaajalised laenud kokku	639 116		639 116		
Laenukohustused kokku	967 745	328 629	639 116		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Grupiseses lühiajalise	360 330	360 330			
Lühiajalised laenud kokku	360 330	360 330			
Muud laenukohustused					
Grupiseses pikaajalised kohustused	639 116		639 116		
Muud laenukohustused kokku	639 116		639 116		
Laenukohustused kokku	999 446	360 330	639 116		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	43 058	45 403
Võlad töövõtjatele	915	682
Maksuvõlad	3 828	1 204
Muud võlad	21 912	14 279
Saadud ettemaksed	8 531	0
Kokku võlad ja ettemaksed	78 244	61 568

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	45 403
Kokku võlad tarnijatele	43 058	45 403

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	157 014	160 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 014	160 271
Kokku müügitulu	157 014	160 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turismiteenus	157 014	160 271
Kokku müügitulu	157 014	160 271

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-6 946	-8 431
Alltöövõtutööd	-44 926	-25 460
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 872	-33 891

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	-9 858	-10 107
Elektrienergia	-6 145	-6 517
Kütus	-3 713	-3 590
Mitmesugused bürookulud	-5 411	-11 036
Koolituskulud	-11	-718
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-71
Muud	-29 122	-27 383
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-44 402	-49 315

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-16 741	-7 983
Sotsiaalmaksud	-5 978	-2 739
Kokku tööjõukulud	-22 719	-10 722
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	2

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-11 351	-11 508
Intressikulu laenudelt	-10 829	-10 829
Intressikulu kapitalirendilt	-522	-679
Kokku finantstulud ja -kulud	-11 351	-11 507

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 773	1 004 051	1 195	1 032 318

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 339	1 049

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Reteera (registrikood: 10068358) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILE PILBERG	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 777
Kokku	83 749
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 032
Jätta kasum jaotamata	81 717
Kokku	83 749

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	157014	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 6107965
Telefon	+372 6107967
Faks	+372 6107901
E-posti aadress	raudsilla@raudsilla.ee
Veebilehe aadress	www.raudsilla.ee