

29-06-2006

18

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeperioodi algus:	01.01.2005
Aruandeperioodi lõpp:	31.12.2005
Aktsiaseltsi nimi:	Reteera AS
Registri kood:	10068358
Aadress:	11217 Tallinn, Valdeku 168
Telefon:	6107965
Faks:	6107901
Elektronpost:	raudsilla@raudsilla.ee
Interneti kodulehekülg:	www.raudsilla.ee
Põhitegevusala:	Loodusturism ja aktiivse puhkuse korraldamine
Audiitorkontroll:	Jaan Vainu

29-06-2006

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuse aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Arvestuspõhimõtted ja -meetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Muud lühiajalised nõuded	11
Lisa 3. Ettemakstud maksud ja tulevaste perioodide kulud	11
Lisa 4. Varud	11
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 6. Maksuvõlad	12
Lisa 7. Viitvõlad	12
Lisa 8. Lühiajalised võlakohustused	13
Lisa 9. Müügitulu	13
Lisa 10. Muud äritulud	13
Lisa 11. Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12. Laenutehingud seotud osapooltega	14
Lisa 13. Kasutusrent	14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
Majandusaasta aruande allkirjad	17

29-06-2006

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte põhitegevusalaks on loodusturismi, õppe- ja matkaradade korraldamine. AS-le Reteera kuuluvad 3 kinnistut: Raudsilla kinnistu nr 36334 (katastritunnus 35203:001:0064); Kalda kinnistu nr 15812 (katastritunnus 87901:004:0038) ja Õnne kinnistu nr 16439 (katastritunnus 87901:004:0085, 87901:004:0086)

2005. aastal oli AS Reteera keskmine töötajate arv 6. Töötajatele arvestati tasusid 2005. aastal 245 221 krooni, sealhulgas juhatuse liikmele 33 592 krooni. Nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

AS Reteera tegeleb puhkemajanduse ja loodushoiu propageerimisega juba neljas aasta, omades selles vallas arvestatavat kogemust. Ettevõtte matkakorraldajad on läbinud vastava loodusturismialase koolituse. AS Reteera on Maaturismi Ühenduse liige. Kuid soov on loodusturismiteenuste kvaliteedi ja kvantiteedi tõstmine, selleks planeeritakse pidevalt ammutada teadmisi vastavatelt koolitustelt ja koostööpartneritelt.

AS Reteera tegevuse eesmärgiks on looduse vahendamine - tuua urbaniseerunud elanikkond loodusele lähemale, kujundada loodus- ja keskkonnahoidlikke väärtushinnanguid läbi praktiliste kogemuste (loodusretked) ning elamuste (maastikumängud).

Senist koostööd loodushuviliste ja Lahemaa Rahvusparki Administratsiooniga planeeritakse täiendada loodusteadlaste kaasamisega, kuna ümbritsev pinna- ja metsakoosluste mosaiik äratav turistides suurt huvi.

Arengusuund on järgmisel tegevusaastal loodusturismi ja loodushoiu arendamist jätkata, investeerides täiendavaid rahalisi vahendeid kinnistutel asuvatesse turismiobjektidesse, ehitada välja kaasaegsed, kuid looduskesksed matkakompleksid, mis võimaldavad tegevust laiendada ja luua ka täiendavaid töökohti. Täiendav tööjõud tagab suurema arvulise turistide teenendamise.

Kuna on tekkinud tõsine huvi ka välituristide osas, siis laienemine, kvaliteedi tõstmine ja toote arendus on hädavajalik.

Tegevuse kvaliteedi ja nomenklatuuri tõstmiseks on aga vaja täiendavat finantseerimist.



29-06-2006

Raamatupidamise aastaaruanne

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Reteera AS juhatus kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestuspõhimõtted ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) Reteera AS on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas,*25. mail*..... 2006. aastal.

Aile Pilberg /juhatuse liige/

allkiri



29-06-2006

BILANSS

AKTIVA

	31.12.2005	31.12.2004	Lisa nr
Käibevara			
Raha ja pangakontod	287 571	218 112	1
Nõuded ostjate vastu	90 171	22 418	
Muud lühiajalised nõuded	2 369	9 039	2
Ettemaksud maksud ja tulevaste perioodide kulud	122 833	13 370	3
Varud	605 172	1 061 024	4
Käibevara kokku	1 108 116	1 323 963	
Põhivara	4 260 368	2 499 784	5
Maa	2 490 000	2 490 000	
Materiaalne põhivara jääkmaksumuses	48 014	9 784	
Lõpetamata ehitused	1 722 354	0	
AKTIVA KOKKU	5 368 484	3 823 747	

PASSIVA

Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	1 028 983	67 400	8
Ostjate ettemaksud	13 136	6 428	
Võlad tarnijatele	669 279	275 494	
Maksuvõlad	23 262	16 636	6
Viitvõlad	30 010	20 936	7
Lühiajalised kohustused kokku	1 764 670	386 894	
KOHUSTUSED KOKKU	1 764 670	386 894	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 590 000	1 590 000	
Aažio	1 800 000	1 800 000	
Kohustuslik reservkapital	37 357	37 357	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9 496	322 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 961	-312 986	
OMAKAPITAL KOKKU	3 603 814	3 436 853	
PASSIVA KOKKU	5 368 484	3 823 747	



29 -06- 2006

KASUMIARUANNE

	2005. a.	2004. a.	Lisa nr.
Müügitulu	2 641 152	1 789 721	9
Muud äritulud	6 835	77 186	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-883 367	-1 154 527	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 216 985	-388 823	
Tööjõu kulud			
Palgakulu	-245 221	-224 754	
Sotsiaalmaksud	-82 092	-75 300	
Tööjõu kulud kokku	-327 313	-300 054	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 296	-16 711	
Muud ärikulud	-22 682	-319 952	
Ärikasum(-kahjum)	173 344	-313 160	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	-6 383	174	11
Finantstulud ja -kulud kokku	-6 383	174	
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	166 961	-312 986	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	166 961	-312 986	

29-06-2006

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2003	602 000	1 800 000	36 100	298 594	25 145	2 761 839
2003.a. puhaskasumi jagamine			1 257	23 888	-25 145	0
Aktsiate emissioon	988 000					988 000
2004. a puhaskasum					-312 986	-312 986
31.12.2004	1 590 000	1 800 000	37 357	322 482	-312 986	3 436 853
2004.a. Puhaskahjum				-312 986	312 986	0
Aktsiate emissioon						0
2005. a puhaskasum					166 961	166 961
31.12.2004	1 590 000	1 800 000	37 357	9 496	166 961	3 603 814

29-06-2006

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2005. a.	2004. a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	173 344	-313 160
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	24 296	16 711
Kasum põhivara müügist	-5 932	-2 186
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-170 546	67 377
Varude muutus	455 852	188 760
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	39 036	-428 714
Makstud intressid	-6 452	0
Kokku rahavood äritegevusest	509 598	-471 212
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetamisel tegelikult tasutud summad	-62 525	-98 000
Lõpetamata ehitised: soetamisel tegelikult tasutud summad	-1 345 198	0
Materiaalse põhivara müük	5 932	12 712
Saadud intressid	69	174
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 401 722	-85 114
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	968 583	713 400
Laenude tagasimaksed	-7 000	-50 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	961 583	663 400
Rahavood kokku	69 459	107 074
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	218 112	111 038
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	287 571	218 112
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69 459	107 074

29-06-2006

Arvestuspõhimõtted ja -meetodid

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadustest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Käesolev majandusaasta algas 1. jaanuaril 2005 ja lõppes 31. detsembril 2005.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetamismaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sula- raha ja arvelduskontode jääke.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse nominaalväärtuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud vähemalt 10 000-kroonise maksumusega üle üheaastase eeldatava kasutuseaga varad. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kasutatav amortisatsioonimäär on masinatel ja seadmetel 20-40%, muul inventaril, tööriistadel ja sisseseadel 20-40%. Maad ei amortiseerita.



29-06-2006

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapitali moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti ka aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid aktsionäridele.



29.06.2006

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas, EEK	196 819	84 774
Pangakontod, EEK	90 752	133 338
Kokku	287 571	218 112

Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005	31.12.2004
Arveldused aruandvate isikutega	2 369	9 039
Kokku	2 369	9 039

Lisa 3 Ettemakstud maksud ja tulevaste perioodide kulud

	31.12.2005	31.12.2004
Tulevaste perioodide kulud	6 876	1 385
Maksude ettemaksed	115 956	11 985
Kokku	122 832	13 370

Lisa 4 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	0	461 024
Ettemaksed tarnijatele	605 172	600 000
Kokku	605 172	1 061 024



29-06-2006

Lisa 5 Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Maa	Lõpetamata ehitised	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	160 462	3 517	2 490 000	0	2 653 979
Soetamine	0	62 525	0	1 722 354	1 784 879
Müük	-66 733	0	0	0	-66 733
Mahakandmine	-93 729	-3 517	0	0	-97 246
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	62 525	2 490 000	1 722 354	4 274 879
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	150 678	3 517	0	0	154 195
Arvestatud kulum 2004	9 784	14 511	0	0	24 295
Müüdud põhivara kulum	-66 733	0	0	0	-66 733
Mahakantud põhivara kulum	-93 729	-3 517	0	0	-97 246
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	14 511	0	0	14 511
Jääkmaksumus 31.12.2004	9 784	0	2 490 000	0	2 499 784
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	48 014	2 490 000	1 722 354	4 260 368

Lisa 6

Maksuvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Üksikisiku tulumaks	6 518	5 351
Sotsiaalmaks	15 158	10 362
Töötuskind. maks	520	472
Pensionikindlustus maks	434	426
Ettevõtte tulumaks	632	25
Kokku maksuvõlg	23 262	16 636

Lisa 7

Viitvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	30 010	20 936
Kokku	30 010	20 936

29-05-2006

Lisa 8

Lühiajalised võlakohustused

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised laenud	1 028 983	67 400
Kokku	1 028 983	67 400

Lisa 9

Müügitulu

	2005	2004
Tulud turismiteenuse müügist	2 641 152	1 789 721
Kokku	2 641 152	1 789 721

Lisa 10

Muud äritulud

	2005	2004
Põhivara müügikasum	5 932	2 186
Eelnevate perioodide tulud	0	75 000
Muud äritulud	903	0
Kokku	6 835	77 186

Lisa 11

Muud finantstulud ja -kulud

	2005	2004
Finantstulud	69	174
Finantskulud	-6 452	0
Kokku	-6 383	174

29-06-2006

Lisa 12 Laenu tehingud seotud osapooltega

	31.12.2004	Saadud laen	Tagastatud laen	31.12.2005
Aktionärid	67 400	961 583	0	1 028 983
Juhatus	0	7 000	7 000	0
Kokku:	67 400	968 583	7 000	1 028 983

Lisa 13 Kasutusrent

Reteera AS on võtnud kasutusrendile sõidukid. 2005. aastal on on makstud kasutusrendi-makseid 59 793 krooni.



29-06-2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Reteera AS aktsionäridele

Olen kontrollinud Reteera AS 2005. majandusaasta finantsaruandeid vastavuses Audiitortegevuse seadusega ja audiitorkontrolli hea tavaga.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse seadusega, audiitortegevuse rahvusvaheliste standarditega ja audiitortegevuse hea tavaga.

Nimetatud õigusaktid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi raamatupidamise aastaaruande suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Vaatamata audiitorkontrollile lasub vastutus raamatupidamise korralduse ja õigsuse eest Reteera AS juhtkonnal.

Olen seisukohal, et Reteera AS 2005. majandusaasta bilanss summas 5 368 484 krooni ja kasumiaruanne, mis näitab kasumit 166 961 krooni kajastavad õigesti ja õiglaselt ReteeraAS 2005. majandusaasta finants-majandusliku tegevuse tulemusi.

Pooldan 2005. majandusaasta finantsaruannete kinnitamist.

Jaan Vainu

EV vannutatud audiitor

Tunnistus nr. 69

4. mai 2006

29-06-2006

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Reteera AS juhatus teeb aktsionäride koosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

1.kohustuslik reservkapital	8 348 krooni
2.eelmiste perioodide jaotamata kasum	158 613 krooni



29-06-2006

Majandusaasta aruande allkirjad

Reteera AS juhatus on koostanud 2005. majandusaasta aruande, mis on
kinnitatud aktsionäride koosoleku poolt 23. mail 2006 otsusega,
allkirjastamine 25. mail 2006. aastal:

Nimi

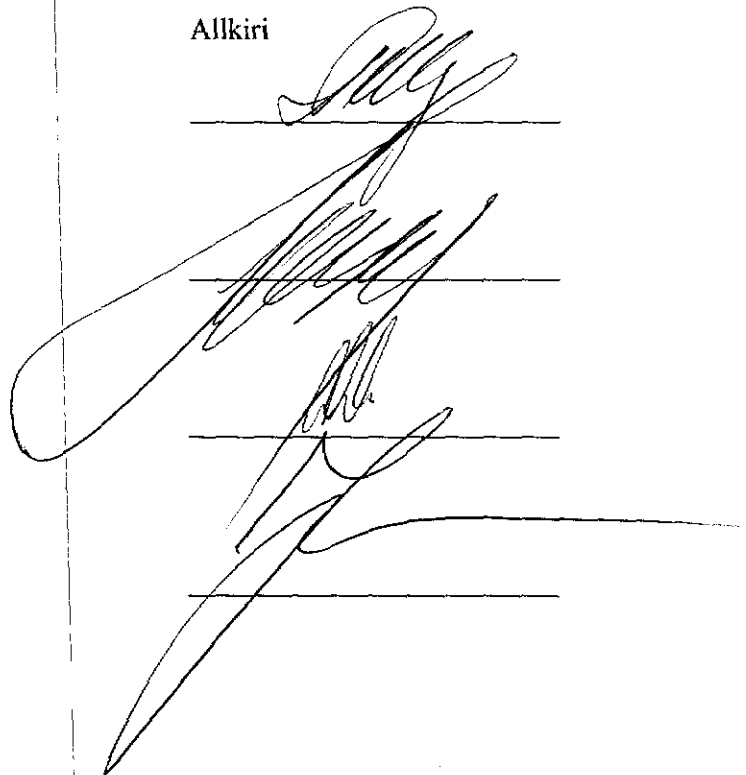
Allkiri

Aile Pilberg /juhatuse liige/

Kurmet Ossip /nõukogu esimees/

Aade Aas /nõukogu liige/

Janno Sass /nõukogu liige/



Reteera AS 2005 majandusaasta aruanne
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2006

Aktionäride nimekiri 31.12.2005

	Aktsiad	Aktsia hind	Hääli	Kokku
Kurmet Ossip, isikukood 36608080335	14 645	a'100.-	12 890	1 464 500
Janno Sass, isikukood 36406050211	1 255	a'100.-	1 505	125 500

