

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Reimann Retked

registrikood: 10949260

tänavatalu nimi, Mikumärdi talu

maja ja korteri number:

küla: Saunja küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74604

telefon: +372 5114099, +372 5138289

e-posti aadress: info@retked.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 9 Üldhalduskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

OÜ Reimann Retked on 06.mail 2003.a.registreeritud aktiivseid ökoturismi teenuseid pakkuv ettevõte. Ettevõttel on kolm omanikku ning matkade ja ürituste korraldajatenä on kaasatud veel 5 vabatahtlikku. Peamiseks tegevusalaks on seiklusürituste ja matkade korraldamine ning matkadest põhiosa moodustavad meresüstamatkad, mida pakutakse maist septembrini. 2014.a. on kavas arendada oma tegevust ning käive kahekordistada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	2 372	1 595
Nõuded ja ettemaksed	9 912	16 079
Kokku käibevara	12 284	17 674
Põhivara		
Materiaalne põhivara	30 262	34 935
Kokku põhivara	30 262	34 935
Kokku varad	42 546	52 609
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	20 290	30 714
Kokku lühiajalised kohustused	20 290	30 714
Kokku kohustused	20 290	30 714
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 793	4 793
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 626	14 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326	2 324
Kokku omakapital	22 256	21 895
Kokku kohustused ja omakapital	42 546	52 609

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	24 777	45 122
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 684	-23 205
Brutokasum (-kahjum)	16 093	21 917
Üldhalduskulud	-15 596	-19 315
Muud äriksulud	-171	-218
Äriksaum (kahjum)	326	2 384
Muud finantstulud ja -kulud	0	-60
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	326	2 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326	2 324

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	326	2 384
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 674	0
Muud korrigeerimised	34	0
Kokku korrigeerimised	4 708	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 167	-4 497
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 424	10 983
Kokku rahavood äritegevusest	777	8 870
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 675
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 675
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-60
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-60
Kokku rahavood	777	135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 595	1 460
Raha ja raha ekvivalentide muutus	777	135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 372	1 595

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	4 793	511	14 267	19 571
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	4 793	511	14 267	19 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 324	2 324
31.12.2012	4 793	511	16 591	21 895
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	4 793	511	16 591	21 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)			326	326
Muud muutused omakapitalis			35	35
31.12.2013	4 793	511	16 952	22 256

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Reimann Retked 2013 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 EUR-ides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

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 tootmismahutustest.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 EUR 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 kasulikule 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

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 ilmnunud 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.

Rendid

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

Tulud

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 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.

Seotud osapooled

ei ole

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	2 372	1 595

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	3 627	11 382
Kokku nõuded ostjate vastu	3 627	11 382

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		380	1 753
Ettemaksukonto jääk	915		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	915	380	1 753

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 809	55 237	55 237	57 046
Akumuleeritud kulum	-1 076	-29 710	-29 710	-30 786
Jääkmaksumus	733	25 527	25 527	26 260
Ostud ja parendused		8 675	8 675	8 675
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 809	63 912	63 912	65 721
Akumuleeritud kulum	-1 076	-29 710	-29 710	-30 786
Jääkmaksumus	733	34 202	34 202	34 935
Amortisatsioonikulu	-733	-3 940	-3 940	-4 673
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 809	63 912	63 912	65 721
Akumuleeritud kulum	-1 809	-33 650	-33 650	-35 459
Jääkmaksumus	0	30 262	30 262	30 262

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	9 524	16 080
Kokku võlad tarnijatele	9 524	16 080

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 444	38 112
Leedu	275	0
Soome	2 385	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 104	38 112
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 673	7 010
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 673	7 010
Kokku müügitulu	24 777	45 122
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	24 777	45 122
Kokku müügitulu	24 777	45 122

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 684	23 205
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8 684	23 205

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	8 919	12 917
Mitmesugused bürookulud	1 077	3 706
Tööjõukulud	300	1 235
Amortisatsioonikulu	4 673	0
Panga teenustasud	2	120
Teenuste ost	625	1 337
Kokku üldhalduskulud	15 596	19 315

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	224	919
Sotsiaalmaksud	76	316
Töötuskindlustus	0	0
Kokku tööjõukulud	300	1 235
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud Osapooli ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2014

OÜ Reimann Retked (registrikood: 10949260) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRI-LIIS LEPIK	Juhatuse liige	11.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326
Kokku	16 952
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 952
Kokku	16 952

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	24777	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katri-Liis Lepik	47609260210		868 EUR
Margus Reimann	37701150214		1891 EUR
Mart Reimann	37511060246		1891 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5138289
Mobiiltelefon	+372 5114099
E-posti aadress	info@retked.ee