

Tallinna Linnakohus
Registratsiooni
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

8-17

Anne MAZURENKO
KONTROLLITUL

AS Reteera

2003.a majandusaasta aruanne

Ärinimi	Aktsiaselts Reteera
Registrikood	10068358
Juriidiline aadress	Valdeku 168, Tallinn 11217
Telefon/fax	6 107 965 / 6 107 901
E-mail	raudsilla@raudsilla.ee
Põhitegevusala	Üldehitus ja remonditööd Loodusturism ja aktiivse puhkuse korraldamine
Majandusaasta algus	01.jaanuar 2003.a.
Majandusaasta lõpp	31.detsember 2003.a.
Audiitor	Jaan Vainu



30 -06- 2004

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2 Mitmesugused nõuded.....	12
Lisa 3 Ettemakstud maksud ja tulevaste perioodide kulud.....	12
Lisa 4 Varud.....	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 6 Maksud.....	13
Lisa 7 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	13
Lisa 8 Müügitulu.....	13
Lisa 9 Muud äritulud.....	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Aktsionäride nimekiri.....	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003.a majandusaasta aruandele.....	16
Audiitori järeldusotsus	



Tegevusaruanne

30 -06- 2004

2003.aastast on AS Reteera majandustegevuse üks olulisemaid suundi Raudsilla kinnistu haldamine.

2003.aastal täiendati AS Reteera tegevusalade loetelu, lisandusid järgmised tegevusalad:

1. kämpinguteenus, majutusteenused
2. loodusturism ja aktiivse puhkuse korraldamine, loodushoiu propageerimine
3. looduses õppe- ja matkaradade loomine ja haldamine
4. õppe- ja matkaradade korraldamine
5. toitlustamine
6. vabaaja- ja meelelahutusürituste ning seminaride korraldamine
7. kinnis- ja vallasvara arendus, haldamine ja arendamine
8. toidu – ja tööstuskaupade jaemüük
9. alkoholi ja tubakatoodete jaemüük
10. põllumajandussaaduste tootmine ja ost-müük
11. transporditeenuste vahendamine

2003. aastal oli AS Reteera keskmine töötajate arv 5.

2003.aastal oli töötajate palgakulu 303 159 krooni, sh. 53 040 krooni tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga.

Aktsiaseltsi juhatus koosneb 1 liikmest.

Nõukogu ja juhatuse liikme tasusid 2003.aastal ei makstud.



Juhatus deklaratsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi, ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Juhatus kinnitab, et :

- 1, raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- 2, raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3, aktsiaselts Reteera on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Juhatus liige

Aile Pilberg

Tallinn, 30.aprill 2004



AS Reteera

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
2003.a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

Bilanss

Varad	lisa nr.	31.12.03	31.12.02
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	111 038	367 317
Nõuded ostjate vastu		91 192	202 671
Mitmesugused nõuded	2	14 443	203
Ettemakstud maksud ja tulevaste perioodide kulud	3,6	6 569	62 680
Varud	4	1 249 784	1 330 441
Käibevara kokku		1 473 026	1 963 312
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	2 037 021	59 339
Põhivara kokku		2 037 021	59 339
Varad kokku		3 510 047	2 022 651

Kohustused ja omakapital

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused		0	81 098
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		2 580	60 961
Võlad tarnijatele		665 681	941 996
Maksuvõlad	6	41 080	86 186
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	7	38 867	80 716
Lühiajalised kohustused kokku		748 208	1 250 957

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused		0	35 000
Pikaajalised kohustused kokku		0	35 000
Kohustused kokku		748 208	1 285 957

Omakapital

Aktiivkapital või osakapital nimiväärtuses		602 000	402 000
Ülekurss		1 800 000	0
Kohustuslik reserv		36 100	23 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		298 594	51 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 145	259 771
Omakapital kokku		2 761 839	736 694

Kohustused ja omakapital kokku		3 510 047	2 022 651
---------------------------------------	--	------------------	------------------

Kasumiaruanne /Skeem 1

	Lisa nr	2 003	2 002
Müügitulu	8	1 624 557	4 469 105
Muud äritulud	9	45 790	13 304
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-867 527	-2 960 849
Mitmesuguse tegevuskulud		-447 114	-371 172
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-227 080	-649 588
Sotsiaalmaksud		-76 079	-221 649
Tööjõu kulud kokku		-303 159	-871 237
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-22 318	-19 299
Muud ärikulud		-1 299	-196
Ärikasum (-kahjum)		28 930	259 656
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		-3 785	115
Finantstulud ja kulud kokku		-3 785	115
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		25 145	259 771
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		25 145	259 771



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

Rahavoogude aruanne /alustades puhaskasumist

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	25 145	259 771
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 318	19 299
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	153 350	34 702
Varude muutus	80 657	323 333
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-537 749	-445 580
Kokku rahavood äritegevusest	-256 279	191 525
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-2 000 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 000 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Aktsiate emiteerimine	2 000 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000 000	0
Rahavood kokku	-256279	191525
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	367317	175792
Raha ja ekvivalentide muutus	-256279	191525
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	111038	367317



30 -06- 2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2001	402 000	0	23 100	92 113	-40 290	476 923
2001.a. puhaskasumi jagamine				-40 290	40 290	0
2001.a. puhaskasum					259 771	259 771
31.12.2002	402 000	0	23 100	51 823	259 771	736 694
31.12.2002	402 000	0	23 100	51 823	259 771	736 694
2002.a. puhaskasumi jagamine			13 000	246 771	-259 771	0
Emiteeritud aktsiakapital	200 000	1 800 000				
Aruandeaasta kasum					25 145	25 145
31.12.2003	602 000	1 800 000	36 100	298 594	25 145	2 761 839



Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

30 -06- 2004

AS-i Reteera 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat muid mitte-tagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.



Materiaalne põhivara

30 -06- 2004

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	20-40%
--------------------	--------

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40%
--	--------

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

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

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

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehnikuga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehnikust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, kui selle laekumine on tõenäoline.



30 -06- 2004

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehnikuga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehnikust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, kui selle laekumine on tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Iga majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Rahavoogude aruanne

AS Reteera rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.



30 -06- 2004

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.03	31.12.02
Sularaha kassas	20 301	5 815
Pangakontod	90 737	361 502
Raha ja pangakontod kokku	111 038	367 317

Lisa 2 Mitmesugused nõuded

	31.12.03	31.12.02
Arveldused aruandvate isikutega	14 443	203
Mitmesugused nõuded kokku	14 443	203

Lisa 3 Ettemakstud maksud ja tulevaste perioodide kulud

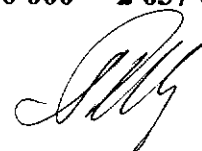
	31.12.03	31.12.02
Tulevaste perioodide kulud	1 700	62 680
Maksude ettemaksed	4 869	0
Ettemakstud maksud ja tulevaste perioodide kulud	6 569	62 680

Lisa 4 Varud

	31.12.03	31.12.02
Müügiks ostetud kaubad	647 424	729 447
Ettemaksed tarnijatele	602 360	600 994
Varud kokku	1 249 784	1 330 441

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Maa	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002	205 319	3 517	0	208 836
Ostetud põhivara	0	0	2 000 000	2 000 000
Soetusmaksumus 31.12.2003	205 319	3 517	2 000 000	2 208 836
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-145 980	-3 517	0	-149 497
Arvestatud kulum	-22 318	0	0	-22 318
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-168 298	-3 517	0	-171 815
Jääkmaksumus 31.12.2002	59 339	0	0	59 339
Jääkmaksumus 31.12.2003	37 021	0	2 000 000	2 037 021



Lisa 6 Maksud

	31.12.03		31.12.02		30-06-2004
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg	
Käibemaks	4 869	0	0	44 979	
Üksikisiku tulumaks	0	16 305	0	15 029	
Sotsiaalmaks	0	23 381	0	24 971	
Töötuskindlustusmaks	0	1 143	0	1 097	
Kogumispensionimaks	0	251	0	110	
Kokku	4 869	41 080	0	86 186	

Lisa 7 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.03	31.12.02
Võlad töövõtjatele	38 867	58 093
Muud viitvõlad	0	22 623
Viitvõlad ja ettemakstud tul.per.tulud	38 867	80 716

Lisa 8 Müügitulu

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Tulud ehitusteenuset müügist	572 395	4 469 105
Tulud turismiteenuste müügist	1 052 162	0
Kokku	1 624 557	4 469 105

Lisa 9 Muud äritulud

	2003	2002
Kahjude hüvitus	41 093	3 727
Saadud viivised	4 697	9 577
Muud äritulud kokku	45 790	13 304



AS Reteera

2003.a majandusaasta aruanne
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

AS Reteera juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2003.aasta puhaskasum alljärgnevalt

Aruandeaasta 2003.a. puhaskasum	25 145
Reservkapitali moodustamiseks	1 257
Jaotamata kasumiks	23 888



AS Reteera

2003.a majandusaasta aruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

Aktionäride nimekiri seisuga 31.12.2003

Kurmet Ossip ik.36608080335

3010 aktsiat
301 000 krooni

a 100.- krooni
3010 häält

Janno Sass ik.36406050211

1505 aktsiat
150 500 krooni

a 100.- krooni
1505 häält

Reet Sass ik.46304160212

1505 aktsiat
150 500 krooni

a 100.- krooni
1505 häält



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003.a majandusaasta aruandele

AS Reteera 2003.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 30.aprill 2004 otsusega, allkirjastame 17.mai 2004:

Juhatuse liige

Aile Pilberg



Nõukogu esimees

Kurmet Ossip



Nõukogu liige

Janno Sass



Nõukogu liige

Aade Aas



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Olen kontrollinud AS RETEERA 2003. majandusaasta aastaaruannet 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 arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et AS RETEERA 2003. majandusaasta bilanss summas 3 510 047 krooni ja kasumiaruanne, mis näitab kasumit 25 145 krooni kajastavad õigesti ja õiglaselt AS RETEERA 2003. majandusaasta finants-majandusliku tegevuse tulemusi.

Pooldan 2003. majandusaasta aruande kinnitamist.

Jaan Vainu



EV vannutatud audiitor

Tunnistus nr. 69

17. mai 2004

