

01-07-2005

15

Riina Iher

KONTROLLITUD

OÜ REIMANN RETKED

2004.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2004.a. lõpp 31.detsembril 2004.a.

Äriregistri kood	10949260
Aadress	Mikumärdi talu Saunja küla 74604 Kuusalu vald Harjumaa Eesti Vabariik
Telefon	51 14099
Elektronpost	info@retked.ee
Põhitegevusala	Reisikorraldus, turismiteenused ja - konsultatsioonid

Sisukord

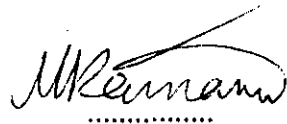
Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 1. Maksunõuded ja -kohustused.....	12
Lisa 2. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 3. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes.....	12
Kasumi jaotamise ettepanek.....	13
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele.....	14
Osanike nimekiri.....	15

Tegevusaruanne

OÜ Reimann Retked on 06.mail 2003.a.registreeritud aktiivseid ökoturismi teenuseid pakkuv ettevõtte.Ettevõttel on kaks omanikku ning matkade ja ürituste korraldajatena on kaasatud veel 5 inimest.Peamiseks tegevusalaks on seiklusürituste ja matkade korraldamine ning matkadest põhiosa moodustavad meresüstamatkad, mida pakutakse maist septembrini.

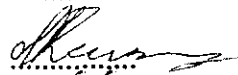
Alates novembrist 2004.a. on OÜ Reimann Retked juhatus kolmeliikmeline.2004.a. on kavas säilitada ja arendada oma tegevust.

Mart Reimann juhatus liige



22.06.2005

Margus Reimann juhatus liige



22.06.2005

Katri-Liis Lepik juhatus liige



22.06.2005

Juhatus liige



allkiri

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Reimann Retked juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

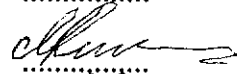
Juhatuse hinnangul on OÜ Reimann Retked jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Mart Reimann juhatus liige



22.06.2005

Margus Reimann juhatus liige

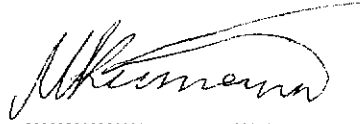


22.06.2005

Katri-Liis Lepik juhatus liige



22.06.2005

Juhatus liige 

allkiri

01-07-2005

Bilanss**AKTIVA**

		<i>korrigeeritud</i>	
(kroonides)	Lisa	31.12.04	31.12.03
Käibevara			
Raha ja pangakontod		5 676	4 414
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		3 041	0
Kokku nõuded ostjate vastu		3 041	0
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	70 517	30 956
Kokku ettemaksed		70 517	30 956
Varud			
Kaubad, tooraine ja materjal		107 396	0
Kokku varud		107 396	
Käibevara kokku		186 630	35 370
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	2	406 976	211 743
Põhivara akumulieeritud kulum(miinus)		-39 520	0
Kokku materiaalne põhivara		367 456	211 743
Põhivara kokku		406 976	211 743
AKTIVA KOKKU		554 086	247 113

PASSIVA

		<i>korrigeeritud</i>	
(kroonides)	Lisa	31.12.04	31.12.03
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused		301 080	219 000
Kokku võlakohustused		301 080	219 000
Võlad tarnijatele		28 003	8 645
Lühiajalised kohustused kokku		329 083	227 645

Pikaajalised kohustused

Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest		160 000	0
Pikaajalised kohustused kokku		160 000	0
KOHUSTUSED KOKKU		489 083	227 645

OMAKAPITAL

Aktiikapital või osakapital nimiväärtuses		75 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)		-20 532	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 535	-20 532
Omakapital kokku		65 003	19 468
PASSIVA KOKKU		554 086	247 113

Juhatuse liige



allkiri

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)	korrigeeritud		
Äritulud	Lisad	2 004	2 003
Müügitulu	3	161 734	85 367
Kokku äritulud		161 734	85 367
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		48 512	41 191
Mitmesuguse tegevuskulud		63 173	73 708
Põhivara kulum ja väärtuse langus		39 520	0
Kokku ärikulud		151 205	114 899
Ärikasum (-kahjum)		10 529	-29 532
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		6	9 000
Kokku finantstulud ja -kulud		6	9 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		10 535	-29 532
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		10 535	-20 532

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		10535	-20 532
Korrigeerimised (+/-)			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		39520	
Varud (+/-)		-107396	
Nõuded ostjate vastu(+/-)		-3839	
Maksuvõlad(+/-)		-39561	-30956
Võlgnevu tarnijatel(+/-)		20156	
Viitvõlad (+/-)			219 000
Muud äritegevusega seotud kohustuste muutus			8 645
Kokku rahavood äritegevusest		-80585	176 157
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-195233	-211 743
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-195233	-211 743
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		242080	
Osakapital		35000	40000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		277080	40 000
Rahavood kokku		1262	4 414
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		4414	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1262	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		5676	4 414

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Eelmiste perioodid e jaotamat a kasum	Aruandea sta kasum	Kokku
Aruandeperioodi puhaskasum	40 000		-20 532	19 468
Eelmiste perioodide kasum				
Saldo 31.12.2003	40 000		-20 532	19 468
Aruandeperioodi puhaskasum			10 535	
Eelmiste perioodide kasum		- 20 532		
Saldo 31.12.2004	75 000	-20 532	10 535	65 003

Põhikirja kohaselt on OÜ Reimann Retked osakapital 75 000 krooni

Juhatuse liige



allkiri

01-07-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

ÕÜ Reimann Retked 2004. 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.

ÕÜ Reimann Retked kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

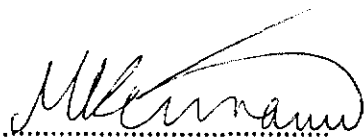
Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahjust.

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*.

Juhatuse liige



allkiri

01-07-2005

Materiaalne 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 10 000 krooni 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 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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed, inventar	15 - 25%	5 - 10 aastat
Sõidukid	25 - 33%	5 aastat

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Juhatuse liige

allkiri

01-07-2005

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Potentsiaalne vara

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 14.

Tulude arvestus

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Juhatuse liige

allkiri

Lisa 1. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	70 517	0	30 956	0
Kokku	70 517	0	30 956	0

Lisa 2. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	211 743		211 743
Soetused ja parendused		11 780	11 780
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	211 743	11 780	211 743
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	39 520		39 520
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	39 520		39 520
Jääkväärtus			
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2003	211 743		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	172 223	11 780	184 003

Lisa 3. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Piirkond	2004	2003
Eesti	161 734	85 367
Kokku	161 734	85 367

Juhatuse liige



allkiri

OÜ Reimann Retked

Tallinna Linnavalitsus
Registriosakond
SISSE TULNUD
2004. a majandusaasta aruanne

01-07-2005

Kasumi jaotamise ettepanek

2004.aasta kasumiga kaeti 2003.aasta kahjumit.

Juhatuses liige



allkiri

OÜ Reimann Retked

2004. a majandusaasta aruanne
01-07-2005

Juhatuses allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

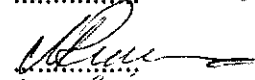
OÜ Reimann Retked juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

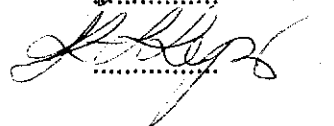
Mart Reimann juhatuses liige

 22.06.2005

Margus Reimann juhatuses liige

 22.06.2005

Katri-Liis Lepik juhatuses liige

 22.06.2005

Juhatuses liige
allkiri

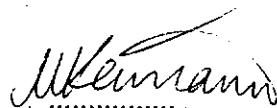
OÜ Reimann Retked osanike nimekiri

Osaühingu osakapitali suurus on 75 000 krooni.

Osanikud:

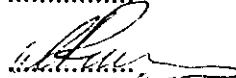
- **Mart Reimann**, isikukood 37511060246, eluk.Harjumaa Kuusalu vald, osa
nimiväärtus 30 000 krooni, 300 häält;
- **Margus Reimann**, isikukood 47701150214, eluk.Harjumaa Kuusalu vald, osa
nimiväärtus 30 000 krooni, 300 häält.
- **Katri-Liis Lepik**, isikukood 37609260210, eluk.Harjumaa Kuusalu vald, osa
nimiväärtus 15 000 krooni, 150 häält.

Mart Reimann juhatuses liige



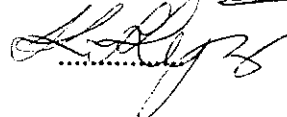
22.06.2005

Margus Reimann juhatuses liige

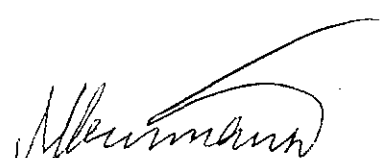


22.06.2005

Katri-Liis Lepik juhatuses liige



22.06.2005

Juhatuses liige 
allkiri