

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

2013.a. on kavas arendada oma tegevust ning käive kahekordistada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 595	1 460
Nõuded ja ettemaksed	16 079	11 582
Kokku käibevara	17 674	13 042
Põhivara		
Materiaalne põhivara	34 935	26 260
Kokku põhivara	34 935	26 260
Kokku varad	52 609	39 302
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	30 714	18 185
Kokku lühiajalised kohustused	30 714	18 185
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	1 546
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 546
Kokku kohustused	30 714	19 731
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 793	4 793
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 267	14 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 324	14
Kokku omakapital	21 895	19 571
Kokku kohustused ja omakapital	52 609	39 302

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	45 122	58 330
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23 205	-37 670
Brutokasum (-kahjum)	21 917	20 660
Üldhalduskulud	-19 315	-19 779
Muud ärikulud	-218	-867
Äriksu (kahju)	2 384	14
Finantstulud ja -kulud	-60	0
Kasum (kahju) enne tulumaksustamist	2 324	14
Aruandeaasta kasum (kahju)	2 324	14

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 384	14
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	11 801
Kokku korrigeerimised	0	11 801
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 497	-7 166
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 983	7 072
Muud rahavood äritegevusest	0	-4 000
Kokku rahavood äritegevusest	8 870	7 721
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 675	-6 905
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 675	-6 905
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-60	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60	0
Kokku rahavood	135	816
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 460	644
Raha ja raha ekvivalentide muutus	135	816
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 595	1 460

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	4 793	511	14 253	19 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14	14
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Reimann Retked 2012 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 ettemaksud

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 üldkulused 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 akumulieeritud 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.

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 595	1 190
Arvelduskontod	0	270
Kokku raha	1 595	1 460

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	11 382	9 510
Kokku nõuded ostjate vastu	11 382	9 510

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 753	1 807
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 753	1 807

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 809	48 332	48 332	13 396	63 537
Akumuleeritud kulum	-479	-19 939	-19 939	-11 963	-32 381
Jääkmaksumus	1 330	28 393	28 393	1 433	31 156
Ostud ja parendused		6 905	6 905		6 905
Amortisatsioonikulu	-597	-9 771	-9 771	-1 433	-11 801
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 809	55 237	55 237	0	57 046
Akumuleeritud kulum	-1 076	-29 710	-29 710	0	-30 786
Jääkmaksumus	733	25 527	25 527	0	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

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	16 080	3 362
Kokku võlad tarnijatele	16 080	3 362

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 112	58 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 112	58 330
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	7 010	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 010	0
Kokku müügitulu	45 122	58 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	45 122	58 330
Kokku müügitulu	45 122	58 330

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kindlustuse tagasimaksed		0
Kokku muud äritulud		0

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	23 205	25 869
Amortisatsioonikulu	0	11 801
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23 205	37 670

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	12 917	14 036
Mitmesugused bürookulud	3 706	3 923
Tööjõukulud	1 235	0
Panga teenustasud	120	100
Teenuste ost	1 337	1 720
Kokku üldhalduskulud	19 315	19 779

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	919	0
Sotsiaalmaksud	316	0
Töötuskindlustus	0	0
Kokku tööjõukulud	1 235	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	60	0
Muud intressikulud	60	0
Kokku finantstulud ja -kulud	60	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud Osapooli ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

OÜ Reimann Retked (registrikood: 10949260) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRI-LIIS LEPIK	Juhatuse liige	10.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 324
Kokku	16 591
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 591
Kokku	16 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	45122	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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