

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Reimann Retked

registrikood: 10949260

tänava/talu nimi, Mikumärdi talu

maja ja korteri number:

küla: Saunja küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74636

telefon: +372 5114099, +372 5138289

e-posti aadress: meelisviik@hotmail.ee, 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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Reimann Retked on 06.mail 2003.a.registreeritud aktiivseid ökoturismi teenuseid pakkuv ettevõte.

Peamiseks tegevusalaks on seiklusürituste ja matkade korraldamine ning matkadest põhiosa moodustavad meresüstamatkad, mida pakutakse maist septembrini.

2014.a. müügitulu oli 46 684 eurot.

2015.aastaks on planeeritud müügitulu 50 000 eurot

.....
Juhatuse liige
Katri-Liis Lepik

.....
Juhatuse liige
Mart Reimann

.....
Juhatuse liige
Margus Reimann

Kuusalu vald, 26.juuni 2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 236	2 372
Nõuded ja ettemaksed	3 059	9 912
Kokku käibevara	4 295	12 284
Põhivara		
Materiaalne põhivara	26 643	30 262
Kokku põhivara	26 643	30 262
Kokku varad	30 938	42 546
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 488	20 290
Kokku lühiajalised kohustused	4 488	20 290
Kokku kohustused	4 488	20 290
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 793	4 793
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 951	16 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 195	326
Kokku omakapital	26 450	22 256
Kokku kohustused ja omakapital	30 938	42 546

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	46 684	24 777
Muud äritulud	13 148	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-8 684
Mitmesugused tegevuskulud	-49 785	-10 922
Tööjõukulud	-795	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 057	-4 674
Muud ärikulud	0	-171
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 195	326
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 195	326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 195	326

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 195	326
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 057	4 674
Muud korrigeerimised	0	34
Kokku korrigeerimised	5 057	4 708
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 853	6 167
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 802	-10 424
Kokku rahavood äritegevusest	303	777
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 439	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 439	0
Kokku rahavood	-1 136	777
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 372	1 595
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 136	777
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 236	2 372

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 195	4 195
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2014	4 793	511	21 146	26 450

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reimann Retked 2014 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. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-ides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 tootmismahitudest.

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 1000 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 1000

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 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.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		1 439		1 439	1 439
Amortisatsioonikulu		-384	-4 673	-5 057	-5 057
Muud muutused			-1	-1	-1
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 809	1 439	63 912	65 351	67 160
Akumuleeritud kulum	-1 809	-384	-38 324	-38 708	-40 517
Jääkmaksumus	0	1 055	25 588	26 643	26 643

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	593	224
Sotsiaalmaksud	202	76
Töötuskindlustus	0	0
Kokku tööjõukulud	795	300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Aruandeaastal ei olnud töötajaid ja juhatuse liikmed tasu ei saanud.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmed tasu ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

OÜ Reimann Retked (registrikood: 10949260) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART REIMANN	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 195
Kokku	21 146
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 146
Kokku	21 146

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 195
Kokku	21 146
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 146
Kokku	21 146

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	46684	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	meelisviik@hotmail.ee
E-posti aadress	info@retked.ee