

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Reteera

registrikood: 10068358

tänavatänu nimi, Valdeku 168

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11217

telefon: +372 6107949, +372 5046110

e-posti aadress: raudsilla@raudsilla.ee

veebilehe aadress: www.raudsilla.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Reteera OÜ põhitegevusalaks on matkakompleksi rent ja sündmuste korraldamine, lisateenusena loodusturismi edendamine ja õppe- ning matkaradade rajamine.

Reteera OÜ tegeleb puhkemajanduse ja loodushoiu propageerimisega juba üle kümne aasta, kujundades keskkonnahoidlikke väärtushinnanguid läbi praktiliste kogemuste (matkad, loodusretked) ja elamuste (maastikumängud). Matkakorraldajad ja koostööpartnerid omavad vastavat väljaõpet.

Reteera OÜ on Eesti Maaturismi Ühenduse liige.

2015. aastal on kompleksis tehtud olulisi parendus- ja hooldustöid. Seda tegevust jätkatakse ka järgmisel majandusaastal.

2016. aastal on plaanis jätkata 2015. aastal alustatud, kinnistutel olevate metsade väärtuse tõstmist läbi noorendiku hooldusprogrammi, muinaspõldude tausta uurimist ja erinevatele sihtgruppidele praktilist ning teoreetilist informatsiooni jagava metsaõpperaja rajamist.

Samuti on plaanis alustada Lahemaa rahvusparki tingimustes metsamajandamise pilootprojektiga, näitamaks, kuidas on võimalik seda korraldada keskkonnateadlikult ja võimalikult väikese jalajäljega. Teavet soovime jagada ka teiste metsaomanikega ja metsaühistu liikmetega.

Plaanis on korraldada sellealaseid teabe- ja õppepäevi. Tegevusse on kaasatud spetsialistid Eesti Metsaühistuga koostöös.

Osaleme Keskkonnaministeeriumi poolt algatatud looduskaitsealuse ebapärlikarbi *Margaritifera margaritifera* paljunemise ja elupaikade tingimuste parandamise tegevuskava programmis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	137	390	2
Nõuded ja ettemaksed	66 038	8 780	3
Varud	36	37	
Kokku käibevara	66 211	9 207	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 344 667	1 347 273	5
Kokku põhivara	1 344 667	1 347 273	
Kokku varad	1 410 878	1 356 480	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	296 567	303 976	7
Võlad ja ettemaksed	148 122	82 063	8
Kokku lühiajalised kohustused	444 689	386 039	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	638 449	639 955	7
Kokku pikaajalised kohustused	638 449	639 955	
Kokku kohustused	1 083 138	1 025 994	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	101 619	101 619	
Ülekurss	114 946	114 946	
Kohustuslik reservkapital	4 064	4 064	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 857	105 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 746	3 973	
Kokku omakapital	327 740	330 486	
Kokku kohustused ja omakapital	1 410 878	1 356 480	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	206 338	166 796	9
Muud äritulud	4 487	18 493	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 867	-72 025	10
Mitmesugused tegevuskulud	-54 110	-66 105	11
Tööjõukulud	-29 141	-38 466	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 018	-4 447	
Muud ärikulud	-97	-28	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 408	4 218	
Intressikulud	-338	-245	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 746	3 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 746	3 973	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 408	4 218	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 017	4 447	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 030	0	
Kokku korrigeerimised	1 987	4 447	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57 710	-1 149	
Varude muutus	1	-38	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	66 512	11 446	
Makstud intressid	-338	-244	
Kokku rahavood äritegevusest	8 044	18 680	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 650	-22 589	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 268	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	618	-22 589	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	-1 200	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 915	-2 791	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 915	-3 991	
Kokku rahavood	-253	-7 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	390	8 290	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-253	-7 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	137	390	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	101 619	114 946	4 064	105 884	326 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 973	3 973
31.12.2014	101 619	114 946	4 064	109 857	330 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 746	-2 746
31.12.2015	101 619	114 946	4 064	107 111	327 740

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reteera raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640.- eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Reteera olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	0	330
Arvelduskontod	137	60
Kokku raha	137	390

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 300	10 300	
Ostjatelt laekumata arved	10 300	10 300	
Nõuded seotud osapoolte vastu	55 347	55 347	
Muud nõuded	350	350	
Viitlaekumised	350	350	
Ettemaksed	41	41	
Tulevaste perioodide kulud	41	41	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 038	66 038	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 433	1 433	
Ostjatelt laekumata arved	1 433	1 433	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	453	453	
Muud nõuded	1 630	1 630	
Viitlaekumised	1 630	1 630	
Ettemaksed	5 264	5 264	
Tulevaste perioodide kulud	5 264	5 264	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 780	8 780	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 004	453	0
Üksikisiku tulumaks	508	0	322
Erisoodustuse tulumaks	33		
Sotsiaalmaks	522	0	344
Kohustuslik kogumispension	55	0	53
Töötuskindlustusmaksed	64	0	22
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 186	453	741

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	832 175	484 723	12 417	1 750	14 167	2 936	1 334 001
Akumuleeritud kulum	0	0	-3 932	-204	-4 136	-734	-4 870
Jääkmaksumus	832 175	484 723	8 485	1 546	10 031	2 202	1 329 131
Ostud ja parendused	18 500		270		270	3 819	22 589
Amortisatsioonikulu			-2 501	-350	-2 851	-1 596	-4 447
31.12.2014							
Soetusmaksumus	850 675	484 723	12 687	1 750	14 437	6 755	1 356 590
Akumuleeritud kulum	0	0	-6 433	-554	-6 987	-2 330	-9 317
Jääkmaksumus	850 675	484 723	6 254	1 196	7 450	4 425	1 347 273
Ostud ja parendused						1 650	1 650
Muud ostud ja parendused						1 650	1 650
Amortisatsioonikulu			-2 483	-350	-2 833	-1 171	-4 004
Müügid			-252		-252		-252
31.12.2015							
Soetusmaksumus	850 675	484 723	12 417	1 750	14 167	8 405	1 357 970
Akumuleeritud kulum		0	-8 898	-904	-9 802	-3 501	-13 303
Jääkmaksumus	850 675	484 723	3 519	846	4 365	4 904	1 344 667

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	500	
Transpordivahendid	500	0
Kokku	500	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	1 506	1 506		8-15%	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	1 506	1 506				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	4 421	2 915	1 506	8-15%	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	4 421	2 915	1 506			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	3 518	6 415
Kokku	3 518	6 415

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Grupisisesed laenud	295 061	295 061		
Lühiajalised laenud kokku	295 061	295 061		
Pikaajalised laenud				
Grupisisesed laenud	638 449		638 449	
Pikaajalised laenud kokku	638 449		638 449	
Kapitalirendikohustused kokku	1 506	1 506		
Laenukohustused kokku	935 016	296 567	638 449	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Grupisisesed laenud	301 061	301 061		
Lühiajalised laenud kokku	301 061	301 061		
Pikaajalised laenud				
Grupisisesed laenud	638 449		638 449	
Pikaajalised laenud kokku	638 449		638 449	
Kapitalirendikohustused kokku	4 421	2 915	1 506	
Laenukohustused kokku	943 931	303 976	639 955	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	106 736	106 736	
Võlad töövõtjatele	2 474	2 474	
Maksuvõlad	2 186	2 186	4
Muud võlad	34 626	34 626	
Intressivõlad	32 991	32 991	
Muud viitvõlad	1 635	1 635	
Saadud ettemaksed	2 100	2 100	
Tulevaste perioodide tulud	2 100	2 100	
Kokku võlad ja ettemaksed	148 122	148 122	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 536	28 536	
Võlad töövõtjatele	2 279	2 279	
Maksuvõlad	741	741	4
Muud võlad	40 727	40 727	
Intressivõlad	32 991	32 991	
Muud viitvõlad	7 736	7 736	
Saadud ettemaksed	9 780	9 780	
Tulevaste perioodide tulud	9 780	9 780	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 063	82 063	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	206 338	166 796
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 338	166 796
Kokku müügitulu	206 338	166 796
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turismiteenus	206 338	166 796
Kokku müügitulu	206 338	166 796

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-42 131	-10 695
Energia	-7 122	-6 969
Elektrienergia	-7 122	-6 969
Alltöövõtutööd	-76 614	-54 361
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 867	-72 025

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	-3 640	-4 189
Kütus	-3 640	-4 189
Mitmesugused bürookulud	-3 992	-2 198
Koolituskulud	-285	-203
Muud	-46 193	-59 515
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-54 110	-66 105

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	22 093	29 296
Sotsiaalmaksud	7 048	9 170
Kokku tööjõukulud	29 141	38 466
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 348	1 039 669	0	947 414

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	64 029	42 492
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	7 308	14 373

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 500	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2016

osaühing Reteera (registrikood: 10068358) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KURMET OSSIP	Juhatuse liige	13.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 746
Kokku	107 111
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 111
Kokku	107 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	206338	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kurmet Ossip	36608080335		101619 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6107949
Mobiiltelefon	+372 5046110
E-posti aadress	raudsilla@raudsilla.ee
Veebilehe aadress	www.raudsilla.ee