

10461145

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

01-09-2011

Mirjam Annovitsch

dc

ReVa Investeeringud OÜ

Majandusaasta aruanne 2009

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	ReVa Investeeringud OÜ
Äriregistri kood	11552688
Aadress	Veerenni 52 11313 Tallinn
Telefon	+372 6 818 987
Elektronpost	rein@knoke.ee
Põhitegevusala	ettevõtete haldamine
Majandusaasta algus	13. november 2008
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2009
Tegevjuht	Rein Valk
Audiitor	Anne Aigro
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri 3. Audiitori järeldusotsus 4. Tegevusalade loetelu

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta	11
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4. Varud	13
Lisa 5. Materiaalne põhivara	13
Lisa 6. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7. Laenukohustused	14
Lisa 8. Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9. Müügitulu	14
Lisa 10. Tööjõukulud	14
Lisa 11. Seotud osapooled	15
Tegevjuhtkonna allkirjad 2009. aasta majandusaasta aruandele	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Osanike nimekiri	18
Tegevusalade loetelu	19

Tegevusaruanne

ReVa Investeeringud OÜ on asutatud novembris 2008. aastal. Ettevõtte põhitegevusala on ettevõtete haldamine ja kinnisvara arendamine. Kontserni koosseisu kuuluvad tütarettevõtte Knoke Kaubandus OÜ 85% osalusega ja Luite Arendus OÜ 100% osalusega.

Kuna 2009 aastal oli kinnisvaraturg majandussituatsioonist tingitud madalseisus, mis mõjutas otseselt ka ReVA Investeeringud OÜ tegevust.

2010 aastal on kavas juhtkonnal pühenduma hakata kinnisvara arendusele ja ettevõtte majandusliku efektiivsuse kasvatamisele.

Konsolideeritud müügitulu oli aruandeaastal 3 210 320 krooni ning majandustulemuseks kujunes 7 672 951 krooni kasumit.

Tähtsamad näitajad ja suhtarvud

	2009
Kasumiaruande näitajad	
Müügitulu	3 210 320
Ärikasum	-445 033
Puhaskasum	7 672 951
Bilansi näitajad	
Varad kokku	25 393 568
Omakapital	7 621 204
Suhtarvud	
Ärirentaablus	-13,86%
Likviidsuskordaja	141,23%
Võla ja omakapitali suhe	199,57%
Varude käibekordaja	29,74%
Omakapitali tootlus (ROE)	100,68%
Koguvarade tootlus (ROA)	71,09%

Suhtarvude valemid

Ärirentaablus = Ärikasum / Müügitulu

Likviidsuskordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Võla ja omakapitali suhe = Intressi kandvad võlakohustused / Omakapital

Varude käibekordaja = Müügitulu / Keskmised varud (4 kvartali keskmine)

Omakapitali tootlus (ROE) = Puhaskasum / Keskmise omakapital (4 kvartali keskmine)

Koguvarade tootlus (ROA) = Puhaskasum / Keskmised koguvarad (4 kvartali keskmine)

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond kinnitab ReVa Investeeringud OÜ (emaettevõtja) ning emaettevõtja ja selle tütarettevõtjate (grupp) perioodi 13.11.2008-31.12.2009 kohta koostatud emaettevõtja ja grupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt emaettevõtja ja grupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ ReVa Investeeringud OÜ ja tema tütarettevõtjad on jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

Konsolideeritud bilanss

VARAD			
Kroonides			
	Lisa	31.12.2009	13.11.2008
Käibevara			
Raha		474 386	40 000
Aktsiad edasimüügiks		700 000	0
Nõuded ja ettemaksed	3	13 130 808	0
Varud	4	10 793 948	0
Käibevara kokku		25 099 142	0
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	294 426	0
Põhivara kokku		294 426	0
VARAD KOKKU		25 393 568	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kroonides			
	Lisa	31.12.2009	13.11.2008
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	15 209 789	0
Võlad ja ettemaksed	8	2 562 575	0
Lühiajalised kohustused kokku		17 772 364	0
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		-91 747	0
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		7 672 951	0
Omakapital kokku		7 621 204	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		25 393 568	40 000

Konsolideeritud kasumiaruanne

kroonides	Lisa	13.11.2008- 31.12.2009
Äritulud		
Müügitulu	9	3 210 320
Muud äritulud		540 239
Äritulud kokku		3 750 559
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 884 380
Mitmesugused tegevuskulud		1 127 390
Tööjõukulud	10	892 779
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	34 623
Muud ärikulud		256 420
Ärikulud kokku		4 195 592
Ärikasum (-kahjum)		-445 033
Finantstulud ja -kulud		8 020 237
Kokku finantstulud ja -kulud		8 020 237
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		7 575 204
Emaettevõtte omanike osa kasumist		7 672 951
Vähemusosalusalusele kuuluv osa		-97 747

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

kroonides	Lisa	13.11.2008- 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)		-445 033
Korrigeerimised		
Finantstulud/-kulud		7 908 853
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	34 623
Kasum põhivara müügist	5	103 159
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-2 826 540
Varude muutus	4	-10 793 948
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 562 575
Makstud intressid		-8 247
Kokku rahavood äritegevusest		-3 464 558
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud		-10 305 000
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	5	-446 208
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5	14 000
Laekunud intressid		5 041
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-10 732 167
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		20 131 111
Saadud laenude tagasimaksed		-5 500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		14 631 111
RAHAVOOD KOKKU		434 386
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		434 386
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		474 386

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 13.11.2008	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum		7 672 951	7 672 951
Saldo 31.12.2009	40 000	7 672 951	7 621 204

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

ReVa Investeeringud OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

ReVa Investeeringud OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistevõimusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Iga põhivara ostu puhul on hinnatud tem väärtust vastavalt kasutuseale. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarselt meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast:

Masinaid ja seadmeid 20%

Tööriistad ja inventar 20%

Materiaalset põhivara hinnatakse igaaastase inვენtuuriga, vajadusel ka sagedamini. 2009. a hinnangutel ei olnud selliseid põhivara objekte, mille kaetav väärtus oleks langenud alla bilansilist väärtust.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Kulud

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Lisa 2. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta

Bilanss

VARAD		
Kroonides	31.12.2009	13.11.2008
Käibevara		
Raha	6 816	40 000
Nõuded ja ettemaksed	588 651	0
Finantsinvesteeringud	700 000	0
Käibevara kokku	1 295 467	40 000
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	74 000	0
VARAD KOKKU	1 369 467	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kroonides	31.12.2009	13.11.2008
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	770 302	0
Võlad ja ettemaksed	583	0
Lühiajalised kohustused kokku	770 885	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	0
Pikaajalised kohustused kokku	770 885	0
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum	558 582	0
Omakapital kokku	598 582	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 369 467	40 000

Kasumiaruanne

kroonides	13.11.2008- 31.12.2009
Äritulud	
Muud äritulud	534 405
Äritulud kokku	534 405
Ärikulud	
Mitmesugused tegevuskulud	30 001
Muud ärikulud	780
Ärikulud kokku	30 781
Ärikasum	503 624
Finantstulud ja -kulud	54 958
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	558 582

Rahavoogude aruanne

kroonides	13.11.2008- 31.12.2009
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum	503 624
Korrigeerimised	
Finantstulud	54 943
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-588 651
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 115
Kokku rahavood äritegevusest	-68 199
Rahavood investeerimistegevusest	
Tütarettevõtte osa müük	6 000
Laekunud intressid	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 015
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	29 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 000
RAHAVOOD KOKKU	-33 184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 816

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku
Saldo 13.11.2008	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		558 582	558 582
Saldo 31.12.2009	40 000	558 582	598 582

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 618 742
Maksude ettemaksed (käibemaks)	48 466
Muud nõuded	1 123 888
Laenunõuded	10 304 268
Ettemaksed	35 444
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 130 808

Lisa 4. Varud

	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 618 742
Kokku varud	10 793 948

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	53 861	0	53 861
Lisandumised äriühenduste kaudu	118 318	170 172	288 490
Amortisatsioonikulu	-13 671	-20 952	-34 623
Müügid	-13 302	0	-13 302
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 255 693	931 426	2 187 119
Akumuleeritud kulum	-1 110 487	-782 206	-1 892 693
Jääkmaksumus	145 206	149 220	294 426

Lisa 6. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2009	31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	48 466	95 285
Üksikisiku tulumaks	0	58 065
Sotsiaalmaks	0	120 164
Töötuskindlustusmaks	0	15 021
Kogumispensionimak	0	1 901
Erisoodustuse	0	1005 193
Interssid	0	132 917
Kokku	48 466	1 502 801

Lisa 7. Laenukohustused

	31.12.2009
Osaniku laen	1 807 789
Muud laenud	13 402 000
Kokku	15 209 789

Lisa 8. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 921 746
Võlad töövõtjatele	313 970
Maksuvõlad	290 436
Muud võlad	36 135
Saadud ettemaksed	288
Kokku	2 562 575

Lisa 9. Müügitulu

Tegevusala	EMTAK	2009
Sõiduautode müük	45111	72 917
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	591 063
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	942 664
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	1 603 676
Kokku müügitulu		3 210 320

Lisa 10. Tööjõukulud

	2009
Palgakulu	664 621
Sotsiaalmaksud	228 158
Kokku	892 779
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18

Lisa 11. Seotud osapooled

Kohustused	31.12.2009
Osaniku laen	1 807 789
Kokku	15 209 789

Tegevjuhtkonna allkirjad 2009. aasta majandusaasta aruandele

ReVa Investeeringud OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2009. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Rein Valk

juhataja



30.12.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

2009. aasta kasum

7 672 951

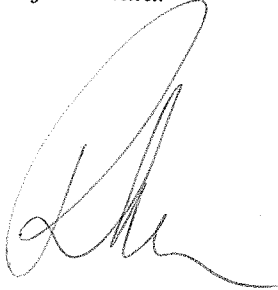
Kokku kasum seisuga 31.12.2009:

7 672 951

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Rein Valk

juhataja



30.12.2010

Osanike nimekiri

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga on ReVa Investeeringud OÜ osanikud:

Rein Valk

Aadress: Tallinn

Isikukood: 37901114714

Osanik: 40 000 krooni



Tegevusalade loetelu

Aruandeperioodi 13.11.2008.-31.12.2009 tegevusalad

Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) müük EMTAK 45111	72 917
Mujal liigitamata kaupade jaemüük EMTAK 47789	591 063
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük EMTAK 47521	942 664
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük EMTAK 46749	1 603 676
Kokku	3 210 320

Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks 01.01.-31.12.2010

Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) müük EMTAK 45111
Mujal liigitamata kaupade jaemüük EMTAK 47789
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük EMTAK 47521
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük EMTAK 46749

Rein Valk



juhataja

30.12.2010

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

ReVA Investeeringud OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ReVA Investeeringud OÜ ja selle tütarettevõtete (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2009, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustused

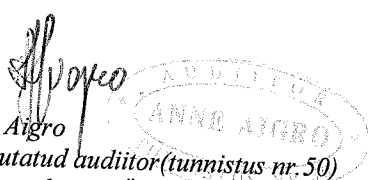
Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ReVA Investeeringud OÜ ja selle tütarettevõtete (kontsern) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.


Anne Aigro
Vannutatud audiitor (tunnistus nr. 50)
Audiitorühing OÜ (tegevusluba nr. 105)

30.12.2010.a.