

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Reval Group**registrikood: 10326671**

tänava/talu nimi, Ädala tn

maja ja korteri number: 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10614

telefon: +372 6737800, +372 6737802

faks: +372 6738145, +372 6737819

e-posti aadress: lia@pyramiid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte üldinfo

Reval Group OÜ on asutatud 14. november 1997.a. Tallinnas ja registreeritud Tallinna Äriregistris registrikoodiga 10326671.

Ettevõtte on keskendunud mootorsõidukite hooldustöödele ja remondile, samuti autode kere- ja värvitöödele.

2022.a. toimus äritegevus aadressil Mäealuse 1.

Tulud, kulud, kasum

Ettevõtte 2022.a. müügitulu oli 1 068 tuhat eurot, mis oli 148% suurem 2021.a. 722 tuhat euro näitajast. Müügitulu kujunes peamiselt Eesti tarbijatele osutatud teenuste käibest. Teenuste osutamiseks vajalike kaupade kulud olid 470 tuhat eurot, muud tegevuskulud 265 tuhat eurot. Aruandeaasta lõpetati väikese kasumiga, 2021.a. kasum oli 26 tuhat eurot.

Reval Group OÜ 2022.a. majandustegevuse ja majandustulemuste suur mõjufaktor oli üldine majanduskasvu pidurdumine inflatsioonitõusu taustal ja survele töötasude tõstmisele.

Peamised finantssuhtarvud

	<u>2022.a.</u>	<u>2021.a.</u>
müügitulu (eur)	1 068 777	722 030
käibe kasv (%)	48,0	-0,05
brutokasumi määr (%)	0,03	3,62
kasumi kasv (%)	-99,0	122,6
puhasrentaablus (%)	0,02	3,62
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	0,64	0,62
ROA (%)	0,06	6,53
ROE (%)	1,83	1,90

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 - müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100

brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

kasumi kasv = (puhaskasum 2022 - puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 100

puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

lühiajal.kohust.kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Personal

Tööjõukulud suurenesid 2022.a. eelmise aruandeaastaga võrreldes 42%, moodustades 335 tuhat eurot. Personali arvulises osas suuri muutusi polnud, ettevõtte keskmine töötajate arv oli 18.

Reval Group OÜ juhatus koosneb kahest liikmest, kellele 2022.a. liikmetasu väljamakseid ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Soovides pakkuda sõidukite remonditurul parimat kvaliteeti ja innovatiivseimat teenust, on Reval Group OÜ teinud kogu protsessi kliendile lihtsaks ja mugavaks, tagades seejuures kiire ja kvaliteetse remonditeenuse.

Reval Group OÜ 2022.a. majandustegevuses jätkati eelmisel majandusaastal seatud eesmärkide elluviimist.

Järgneval, 2023.a. majandusaastal, keskendutakse saavutatud taseme säilitamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 640	3 512	2
Nõuded ja ettemaksed	52 576	32 257	3,4
Varud	194 060	203 736	5
Kokku käibevarad	254 276	239 505	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	156 875	160 595	7
Kokku põhivarad	156 875	160 595	
Kokku varad	411 151	400 100	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	201 000	201 000	
Võlad ja ettemaksed	196 126	185 333	8
Kokku lühiajalised kohustised	397 126	386 333	
Kokku kohustised	397 126	386 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 293	2 293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 090	-40 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257	26 134	
Kokku omakapital	14 025	13 767	
Kokku kohustised ja omakapital	411 151	400 100	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 068 777	722 030	
Muud äritulud	6 930	2 320	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-470 309	-234 136	
Mitmesugused tegevuskulud	-264 844	-223 442	
Tööjõukulud	-335 113	-236 047	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 720	-3 720	
Muud ärikulud	-1 441	-852	
Ärikasum (kahjum)	280	26 153	
Intressikulud	-23	-19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	257	26 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257	26 134	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reval Group OÜ majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

2022.a. aastaaruanne on koostatud 01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse redaktsiooni alusel, kooskõlas seaduse §17 sätetega, st. lähtudes Eesti Vabariigis kehtivast finantsaruandluse standardist, mille kohaselt Eesti hea raamatupidamise tava asendus Eesti finantsaruandluse standardiga. Aruandlust täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud asjakohase ja tõepärase esituse põhimõtte kohaselt. Majandustehingud on kirjeldatud nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Reval Group OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise Toimkonna juhendis RTJ 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja esitatud Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Nõuete hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlused kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja selle allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus on kauba hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud kauba müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varude allahindlused otsustatakse inventuuride läbiviimisel tuvastatud füüsilise seisundi põhjal ja kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse bilansis varad maksumusega üle 1000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakse kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest

väljaminekutest.

Põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	50
autod jm. transp.vahendid	20
muu inventar	5

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes selle kasulikust tööeest. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilise jääkmaksumuse, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval.

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Teenuse müügi puhul loetakse müügituluks moment kui teenus on ostjale osutatud. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samas perioodis nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kulud

Kuludeks on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil need loovad majanduslikku kasu.

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse lisale 3 avaldatakse raamatupidamise aastaaruande lisas maksunõuete ja kohustuste analüüs maksuliikide lõikes.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolte kohta koostatakse eraldi lisa, milles avalikustatakse informatsioon osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta.

Ettevõtte avalikustab juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud tasud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
arvelduskonto pangas	4 073	3 015
sularaha kassas	3 567	497
Kokku raha	7 640	3 512

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 576	52 576
Ostjatelt laekumata arved	52 576	52 576
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 576	52 576
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 257	32 257
Ostjatelt laekumata arved	32 257	32 257
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 257	32 257

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	52 576	32 257
Kokku nõuded ostjate vastu	52 576	32 257

Saldo "Nõuded ostjate vastu" jaguneb aegumistähtaja järgi:

aegumata nõuded:	40 349 EUR
üle tähtaja 0-30p.	5 645 EUR
üle tähtaja 31-60p.	205 EUR
üle tähtaja 61p.-...	6 377 EUR

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	194 060	203 736
Kokku varud	194 060	203 736

Varude saldo kajastatakse varude inventeeritud bilansiline väärtuses.

Varud on inventeeritud seisuga 31.12.2022.a.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 260	1 500
Üksikisiku tulumaks	7 185	5 460
Sotsiaalmaks	14 668	11 379
Kohustuslik kogumispension	360	368
Töötuskindlustusmaksed	1 067	827
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 119
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 540	25 653

Maksuvõlgadeks on maksuametile tasutavad maksud ja maksed, millede maksetähtaeg saabub eelseisval aruandeperioodil.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	8 726	148 588	157 314	1 560	15 000	173 874
Akumuleeritud kulum	-1 308	-8 020	-9 328	-231		-9 559
Jääkmaksumus	7 418	140 568	147 986	1 329	15 000	164 315
Amortisatsioonikulu	-436	-2 972	-3 408	-312		-3 720
31.12.2021						
Soetusmaksumus	8 726	148 588	157 314	1 560	15 000	173 874
Akumuleeritud kulum	-1 744	-10 992	-12 736	-543		-13 279
Jääkmaksumus	6 982	137 596	144 578	1 017	15 000	160 595
Amortisatsioonikulu	-436	-2 972	-3 408	-312		-3 720
Muud muutused	-2	1	-1	1		
31.12.2022						
Soetusmaksumus	8 726	148 588	157 314	1 560	15 000	173 874
Akumuleeritud kulum	-2 182	-13 963	-16 145	-854		-16 999
Jääkmaksumus	6 544	134 625	141 169	706	15 000	156 875

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	142 019	142 019
Võlad töövõtjatele	28 567	28 567
Maksuvõlad	25 540	25 540
Kokku võlad ja ettemaksed	196 126	196 126
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	138 936	138 936
Võlad töövõtjatele	20 744	20 744
Maksuvõlad	25 653	25 653
Kokku võlad ja ettemaksed	185 333	185 333

Saldo "Võlad tarnijatele" jaguneb:

aegumata võlad	59 759 EUR
üle tähtaja 0-30p.	9 546 EUR
üle tähtaja 31-60p.	8 400 EUR
üle tähtaja 61p.	64 314 EUR

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	251 010	176 804
Sotsiaalmaksud	84 103	59 243
Kokku tööjõukulud	335 113	236 047
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	19
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 096	75 605

Kokku võlad ja ettemaksed	92 096	75 605
----------------------------------	---------------	---------------

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 793	27 529
Kokku müüdnud	8 793	27 529

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	128 571	107 660
Kokku ostetud	128 571	107 660

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu. Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Osaühing Reval Group (registrikood: 10326671) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI GUDIM	Juhatuse liige	29.06.2023
Resolutsioon:	Reval Group OÜ on jätkusuutlik ja tugev ettevõte	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257
Kokku	-13 833
Katmine	
Kokku	-13 833

Kahjumi katmise ettepanek: olemasolevat kahjumit mitte katta.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257
Kokku	-13 833
Katmine	
Kokku	-13 833

Kahjumi katmise otsus: olemasolevat kahjumit mitte katta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1068777	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andre Legušs	36605080266	Tammneeme küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	25565 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6737800
Telefon	+372 6737802
Faks	+372 6738145
Faks	+372 6737819
E-posti aadress	lia@pyramiid.ee