

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Reval Marketing

registrikood: 10332200

tänava/talu nimi, C. R. Jakobsoni tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10128

telefon: +372 6376818

e-posti aadress: reval.marketing@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2021 aastal oli Reval Marketingi käive 150 tuh. eurot.

Ettevõtte põhitegevus oli 2021 a. erinevate telefonipõhiste siirdeteenuste osutamine firmadele ja eraisikutele (EMTAK kood N 63991).

Aruandeaastal jätkasime põhivaldkonna teenuste arendamist ning seadmete ja tarkvara uuendamist, et pakkuda kvaliteetsemat teenust ning püsida konkurentsist.

Reval Marketing OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul.

Suuremaid arendustegevusi ja investeeringuid 2021 aastaks planeeritud pole.

Juhtuse hinnangul on ettevõtte jätkusuutlik.

Juhatuse liige,

Willy Saidla

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	145 666	272 350	2
Nõuded ja ettemaksed	89 961	82 074	3
Kokku käibevarad	235 627	354 424	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 158 705	1 143 705	3
Kinnisvarainvesteeringud	464 715	335 548	5
Materiaalsed põhivarad	83 595	93 669	6
Kokku põhivarad	1 707 015	1 572 922	
Kokku varad	1 942 642	1 927 346	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 992	12 846	7
Kokku lühiajalised kohustised	18 992	12 846	
Kokku kohustised	18 992	12 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 896 455	1 800 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 383	111 385	
Kokku omakapital	1 923 650	1 914 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 942 642	1 927 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	150 990	139 145	9
Muud äritulud	0	4 252	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 825	-145 690	
Mitmesugused tegevuskulud	-118 902	-94 935	
Tööjõukulud	-18 009	-17 488	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 074	-10 075	
Ärikasum (kahjum)	-105 820	-124 791	
Intressitulud	133 721	236 176	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 901	111 385	
Tulumaks	-3 518	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 383	111 385	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÕÜ Reval Marketing 2021 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid - raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja deposiitide saldosisid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu – nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (v.a vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded – kõiki muid nõudeid, nagu viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (v.a edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone (või osa hoonest) või mõlemad), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. (SME IFRS 16.2)
kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara - Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikkused eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende

kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärad: a) masinad ja seadmed 10-20% ;

b) muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsiooni-määrade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustised

Finantskohustused - kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulude arvestus - tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Eriteenustelefonide teenuste osutamine: teenustasud kõnedelt ja lühisõnumitelt kajastatakse tuluna hetkel, mil operaatorfirmad tarbitud teenuse kohta andmed Reval Marketingile edastavad.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	68 676	195 360
Sularaha kassas	76 990	76 990
Kokku raha	145 666	272 350

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 956	17 956	
Ostjatelt laekumata arved	17 956	17 956	
Laenunõuded	1 179 174	20 469	1 158 705
Muud nõuded	14 896	14 896	
Intressinõuded	14 896	14 896	
Ettemaksed	31 640	31 640	
Muud makstud ettemaksed	31 640	31 640	
Deposiit	5 000	5 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 248 666	89 961	1 158 705

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 059	13 059	
Ostjatelt laekumata arved	13 059	13 059	
Laenunõuded	1 164 171	20 466	1 143 705
Muud nõuded	41 536	41 536	
Intressinõuded	41 536	41 536	
Ettemaksed	2 013	2 013	
Muud makstud ettemaksed	2 013	2 013	
Deposiit	5 000	5 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 225 779	82 074	1 143 705

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		252
Üksikisiku tulumaks	443	150
Sotsiaalmaks	771	360
Kohustuslik kogumispension	0	22
Töötuskindlustusmaksed	72	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 286	810

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
				Kokku
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	5 833	327 715		333 548
Akumuleeritud kulum	0	0		0
Jääkmaksumus	5 833	327 715		333 548
Ostud ja parendused	0	2 000		2 000
31.12.2020				
Soetusmaksumus	5 833	329 715		335 548
Akumuleeritud kulum	0	0		
Jääkmaksumus	5 833	329 715		335 548
Ostud ja parendused	0	129 167	0	129 167
31.12.2021				
Soetusmaksumus	5 833	458 882	0	464 715
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	5 833	458 882	0	464 715

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	67 122	67 122
Akumuleeritud kulum	-17 176	-17 176
Jääkmaksumus	49 946	49 946
Ostud ja parendused	67 975	67 975
Muud ostud ja parendused	67 975	67 975
Amortisatsioonikulu	-10 075	-10 075
Müügid (jääkmaksumuses)	-34 353	-34 353
Muud muutused	20 176	20 176
31.12.2020		
Soetusmaksumus	100 744	100 744
Akumuleeritud kulum	-7 075	-7 075
Jääkmaksumus	93 669	93 669
Amortisatsioonikulu	-10 074	-10 074
31.12.2021		
Soetusmaksumus	100 744	100 744
Akumuleeritud kulum	-17 149	-17 149
Jääkmaksumus	83 595	83 595

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 879	14 879	
Võlad töövõtjatele	900	900	
Maksuvõlad	1 286	1 286	4
Muud võlad	1 927	1 927	
Muud viitvõlad	1 927	1 927	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 992	18 992	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 961	10 961	
Võlad töövõtjatele	900	900	
Maksuvõlad	810	810	4
Muud võlad	175	175	
Muud viitvõlad	175	175	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 846	12 846	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 990	139 035
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	150 990	139 145
Kokku müügitulu	150 990	139 145
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Telefonipõhine siirdeteenus	150 990	139 145
Kokku müügitulu	150 990	139 145

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	13 460	13 070
Sotsiaalmaksud	4 549	4 418
Kokku tööjõukulud	18 009	17 488
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13 460	13 070
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 550	93 550
Kokku nõuded ja ettemaksed	144 550	93 550

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	13 460	13 070

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing Reval Marketing (registrikood: 10332200) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
WILLY SAIDLA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 896 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 383
Kokku	1 920 838

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	150990	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Willy Saidla	37607290329	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6376818
E-posti aadress	reval.marketing@mail.ee