

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ REVAL-REISID

registrikood: 10718951

tänavatalu nimi, Liivalaia tn 25-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10118

telefon: +372 56577550

e-posti aadress: info@revalreisid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2021– 31.12.2021 bussiteenuste osutamisega (tellimusveod). (EMTAK kood 4939 Sõitjate mujal liigitamata maismaavedu). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liige juhatuse liikmetasu majandusaastal ei saanud. Ühingu oli keskmiselt 1 töötaja, kelle töötasu kokku moodustas 3042 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 791	4 694	
Nõuded ja ettemaksed	25 322	25 920	2,3
Kokku käibevarad	50 113	30 614	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 333	106 953	4,5
Kokku põhivarad	34 333	106 953	
Kokku varad	84 446	137 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 053	32 342	
Võlad ja ettemaksed	2 399	1 091	6,7
Kokku lühiajalised kohustised	29 452	33 433	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	80 025	132 984	
Kokku pikaajalised kohustised	80 025	132 984	
Kokku kohustised	109 477	166 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 662	107 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 819	-138 746	
Kokku omakapital	-25 031	-28 850	
Kokku kohustised ja omakapital	84 446	137 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	32 065	13 541	8
Muud äritulud	24 122	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 737	-279	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 378	-24 477	9
Tööjõukulud	-4 172	-7 345	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 291	-26 653	
Muud ärikulud	-80	-87 903	
Ärikasum (kahjum)	8 529	-133 115	
Intressikulud	-4 710	-5 625	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 819	-138 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 819	-138 747	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti Finantsaruandluse Standardit. Eesti Finantsaruandluse Standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmise ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir Põhivara arvelevõtmise alampiir on 1920 eurot (võrdlusperioodil 1920 eurot).

Põhivara amortisatsioonimäärad:

transpordivahendid 10-30%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 25-33%,

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Reval-Reisid OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	928	928
Muud nõuded	24 394	24 394
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 322	25 322
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	90	90
Ostjatelt laekumata arved	90	90
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 147	1 147
Muud nõuded	24 658	24 658
Ettemaksed	25	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 920	25 920

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	628	0	235	0
Üksikisiku tulumaks		25		
Sotsiaalmaks		214		
Kohustuslik kogumispension		13		
Töötuskindlustusmaksed		16		
Ettemaksukonto jääk	300		912	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	928	268	1 147	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	301 140	301 140
Akumuleeritud kulum	-79 649	-79 649
Jääkmaksumus	221 491	221 491
Ostud ja parendused	59 400	59 400
Amortisatsioonikulu	-26 653	-26 653
Müügid (jääkmaksumuses)	-147 285	-147 285
31.12.2020		
Soetusmaksumus	133 606	133 606
Akumuleeritud kulum	-26 653	-26 653
Jääkmaksumus	106 953	106 953
Ostud ja parendused	5 358	5 358
Amortisatsioonikulu	-15 291	-15 291
Müügid (jääkmaksumuses)	-62 687	-62 687
31.12.2021		
Soetusmaksumus	49 624	49 624
Akumuleeritud kulum	-15 291	-15 291
Jääkmaksumus	34 333	34 333

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	68 858	59 400
Transpordivahendid	68 858	59 400
Kokku	68 858	59 400

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	97 886	17 861	80 025
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	161 649	28 665	132 984

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 531	1 531
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	268	268
Kokku võlad ja ettemaksed	2 399	2 399
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 091	1 091
Kokku võlad ja ettemaksed	1 091	1 091

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	600	0
Kokku võlad töövõtjatele	600	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 937	8 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 937	8 691
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	13 128	4 850
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 128	4 850
Kokku müügitulu	32 065	13 541
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	32 065	13 541
Kokku müügitulu	32 065	13 541

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	1 650	1 950
Energia	6 956	5 687
Elektrienergia	12	17
Kütus	6 944	5 670
Veevarustusteenused	0	10
Mitmesugused bürookulud	417	589
Lähetuskulud	1 518	750
Koolituskulud	315	454
Muud	14 522	15 037
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 378	24 477

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 042	5 476
Sotsiaalmaksud	1 131	1 869
Kokku tööjõukulud	4 173	7 345
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2022

OÜ REVAL-REISID (registrikood: 10718951) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVET AHUSALU	Juhatuse liige	18.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 819
Kokku	-27 843
Jaotamine	
Kokku	-27 843

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	32065	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvet Ahusalu	36203132721	Raasiku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56577550
E-posti aadress	info@revalreisid.ee