

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ REVAL-REISID

registrikood: 10718951

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2020– 31.12.2020 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 5 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 5 476 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 694	44 573
Nõuded ja ettemaksed	25 921	37 613
Varud	0	345
Kokku käibevarad	30 615	82 531
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	106 953	221 491
Kokku põhivarad	106 953	221 491
Kokku varad	137 568	304 022
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	32 342	34 877
Võlad ja ettemaksed	1 092	23 674
Kokku lühiajalised kohustised	33 434	58 551
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	132 984	135 252
Kokku pikaajalised kohustised	132 984	135 252
Kokku kohustised	166 418	193 803
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 084	155 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 746	-47 917
Kokku omakapital	-28 850	110 219
Kokku kohustised ja omakapital	137 568	304 022

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	13 541	278 286
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-279	-19 436
Mitmesugused tegevuskulud	-24 477	-165 426
Tööjõukulud	-7 345	-43 674
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 653	-57 244
Muud ärikulud	-87 903	-30 800
Ärikasum (kahjum)	-133 116	-38 294
Intressikulud	-5 625	-9 610
Muud finantstulud ja -kulud	-5	-13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-138 746	-47 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 746	-47 917

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates 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 laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste 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 laekumiste 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 laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine 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 ettemaksed

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)

	31.12.2020	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	26	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 921	25 921
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	630	630
Ostjatelt laekumata arved	630	630
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 538	8 538
Muud nõuded	27 689	27 689
Ettemaksed	756	756
Tulevaste perioodide kulud	756	756
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 613	37 613

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	235	0	1 591	17 012
Üksikisiku tulumaks				270
Erisoodustuse tulumaks				102
Sotsiaalmaks				982
Kohustuslik kogumispension				59
Töötuskindlustusmaksed				70
Ettemaksukonto jääk	912		6 947	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 147		8 538	18 495

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	635 141	635 141
Akumuleeritud kulum	-163 629	-163 629
Jääkmaksumus	471 512	471 512
Amortisatsioonikulu	-79 650	-79 650
Müügid (jääkmaksumuses)	-170 371	-170 371
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	59 400	162 500
Transpordivahendid	59 400	162 500
Kokku	59 400	162 500

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	161 649	28 665	132 984

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	170 130	34 877	135 253

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 092	1 092
Kokku võlad ja ettemaksed	1 092	1 092
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 271	2 271
Võlad töövõtjatele	2 345	2 345
Maksuvõlad	18 495	18 495
Muud võlad	563	563
Kokku võlad ja ettemaksed	23 674	23 674

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	0	2 345
Kokku võlad töövõtjatele	0	2 345

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 691	33 093
Rootsi	0	80 070
Tšehhi	0	0
Itaalia	0	8 878
Leedu	0	4 025
Horvaatia	0	8 500
Prantsusmaa	0	12 150
Saksamaa	0	4 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 850	24 918
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 541	175 684
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	23 445
Norra	0	68 056
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	11 101
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	102 602
Kokku müügitulu	13 541	278 286
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	13 541	278 286
Kokku müügitulu	13 541	278 286

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	1 950	2 400
Energia	5 687	54 149
Elektrienergia	17	44
Kütus	5 670	54 105
Veevarustusteenused	10	20
Mitmesugused bürookulud	589	1 581
Lähetuskulud	750	28 676
Koolituskulud	454	380
Muud	15 037	78 220
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 477	165 426

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	5 476	32 099
Sotsiaalmaksud	1 869	11 575
Kokku tööjõukulud	7 345	43 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	7 780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2021

OÜ REVAL-REISID (registrikood: 10718951) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVET AHUSALU	Juhatuse liige	16.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 746
Kokku	-31 662
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 662
Kokku	-31 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	13541	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