

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ REVAL-REISID

registrikood: 10718951

tänava/talu 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	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2019– 31.12.2019 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 32 099 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	44 573	9 492
Nõuded ja ettemaksed	37 613	53 068
Varud	345	190
Kokku käibevarad	82 531	62 750
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	221 491	471 512
Kokku põhivarad	221 491	471 512
Kokku varad	304 022	534 262
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	34 877	80 935
Võlad ja ettemaksed	23 674	16 564
Kokku lühiajalised kohustised	58 551	97 499
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	135 252	278 627
Kokku pikaajalised kohustised	135 252	278 627
Kokku kohustised	193 803	376 126
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 324	102 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 917	52 336
Kokku omakapital	110 219	158 136
Kokku kohustised ja omakapital	304 022	534 262

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	278 286	365 412
Muud äritulud	0	50 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 436	-34 122
Mitmesugused tegevuskulud	-165 426	-201 280
Tööjõukulud	-43 674	-55 739
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 244	-60 277
Muud ärikulud	-30 800	-203
Ärikasum (kahjum)	-38 294	63 791
Intressikulud	-9 610	-11 415
Muud finantstulud ja -kulud	-13	-40
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 917	52 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 917	52 336

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 emitteerimine;
- 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 laekuva 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)

	31.12.2019	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 619	2 619
Ostjatelt laekumata arved	2 619	2 619
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 271	18 271
Muud nõuded	28 781	28 781
Ettemaksed	3 397	3 397
Tulevaste perioodide kulud	3 397	3 397
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 068	53 068

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 591	17 012	13 870	338
Üksikisiku tulumaks		270		161
Erisoodustuse tulumaks		102		
Sotsiaalmaks		982		771
Kohustuslik kogumispension		59		35
Töötuskindlustusmaksed		70		50
Ettemaksukonto jääk	6 947		4 401	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 538	18 495	18 271	1 355

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	717 780	2 229	720 009
Akumuleeritud kulum	-337 991	-2 229	-340 220
Jääkmaksumus	379 789	0	379 789
Ostud ja parendused	152 000		152 000
Amortisatsioonikulu	-60 277		-60 277
Müügid (jääkmaksumuses)	0		0
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	162 500	50 000
Transpordivahendid	162 500	50 000
Kokku	162 500	50 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	359 563	80 935	278 628

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 142	13 142
Võlad töövõtjatele	1 790	1 790
Maksuvõlad	1 355	1 355
Muud võlad	277	277
Muud viitvõlad	277	277
Kokku võlad ja ettemaksed	16 564	16 564

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	2 345	1 790
Puhkusetasude kohustis	0	2 145
Kokku võlad töövõtjatele	2 345	3 935

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 093	46 282
Rootsi	80 070	35 547
Tšehhi	0	9 070
Itaalia	8 878	104 909
Leedu	4 025	4 070
Horvaatia	8 500	23 925
Prantsusmaa	12 150	3 150
Saksamaa	4 050	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	24 918	75 632
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	175 684	302 585
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	23 445	22 360
Norra	68 056	36 267
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	11 101	4 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	102 602	62 827
Kokku müügitulu	278 286	365 412
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	278 286	365 412
Kokku müügitulu	278 286	365 412

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	2 400	2 400
Energia	54 149	69 411
Elektrienergia	44	57
Kütus	54 105	69 354
Veevarustusteenused	20	20
Mitmesugused bürookulud	1 581	1 770
Lähetuskulud	28 676	36 291
Koolituskulud	380	200
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	64
Muud	78 220	91 124
Kokku mitmesugused tegevuskulud	165 426	201 280

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	32 099	40 968
Sotsiaalmaksud	11 575	14 771
Kokku tööjõukulud	43 674	55 739
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	7 780	8 507

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2020

OÜ REVAL-REISID (registrikood: 10718951) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVET AHUSALU	Juhatuse liige	23.08.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 917
Kokku	107 407
Katmine	
Kokku	107 407

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	278286	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