

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2016 – 31.12.2016 bussiteenuste osutamisega (tellimusveod). (EMTAK kood 4939 Sõitjate mujal liigitamata maismaavedu). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatusel liige juhatuse liikmetasu majandusaastal ei saanud. Ühingu oli keskmiselt 4 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 39 196 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 676	26 662	
Nõuded ja ettemaksed	50 083	17 807	2,3
Varud	310	210	
Kokku käibevarad	95 069	44 679	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	432 831	315 045	4
Kokku põhivarad	432 831	315 045	
Kokku varad	527 900	359 724	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 848	54 074	5
Võlad ja ettemaksed	40 294	30 190	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustised	83 142	84 264	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	337 159	196 927	5
Kokku pikaajalised kohustised	337 159	196 927	
Kokku kohustised	420 301	281 191	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 721	75 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 066	143	
Kokku omakapital	107 599	78 533	
Kokku kohustised ja omakapital	527 900	359 724	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	299 546	304 543	8
Muud äritulud	71 467	2 039	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 863	-32 773	
Mitmesugused tegevuskulud	-197 326	-152 913	9
Tööjõukulud	-52 444	-53 437	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 822	-58 003	4
Muud ärikulud	-1 601	-1 838	
Ärikasum (kahjum)	37 957	7 618	
Intressitulud	22	3	
Intressikulud	-8 721	-7 478	
Muud finantstulud ja -kulud	-192	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 066	143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 066	143	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	341 987	327 529
Muud äritegevuse tulude laekumised	5 286	1 769
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-222 213	-214 408
Väljamaksed töötajatele	-64 558	-62 186
Makstud intressid	-8 706	-7 478
Makstud ettevõtte tulumaks	-5	-46
Muud rahavood äritegevusest	90 416	26 423
Kokku rahavood äritegevusest	142 207	71 603
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-4 000	0
Antud laenude tagasimaksed	4 000	0
Laekunud intressid	22	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22	3
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-124 023	-84 966
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-124 023	-84 966
Kokku rahavood	18 206	-13 360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 662	40 022
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 206	-13 360
Valuutakursside muutuste mõju	-192	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 676	26 662

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	75 578	78 390
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	75 578	78 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	143	143
31.12.2015	2 556	256	75 721	78 533
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 556	256	75 721	78 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 066	29 066
31.12.2016	2 556	256	104 787	107 599

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

Järgmisi finantsvarasid: 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 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 kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval 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 tööiga 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 1920

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 makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). 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 kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 994	8 994	
Ostjatelt laekumata arved	9 058	9 058	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-64	-64	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 276	29 276	3
Muud nõuded	9 973	9 973	
Ettemaksed	1 840	1 840	
Tulevaste perioodide kulud	1 840	1 840	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 083	50 083	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 942	3 942	
Ostjatelt laekumata arved	4 006	4 006	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-64	-64	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 163	8 163	3
Muud nõuded	4 667	4 667	
Ettemaksed	1 035	1 035	
Tulevaste perioodide kulud	1 035	1 035	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 807	17 807	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29 276	0	652	0
Üksikisiku tulumaks	0	620	0	335
Sotsiaalmaks	0	1 280	0	726
Kohustuslik kogumispension	0	36	0	30
Töötuskindlustusmaksed	0	93	0	53
Intress	0	4	5	0
Ettemaksukonto jääk	0		7 506	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 276	2 033	8 163	1 144

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	424 169	424 169	2 229	426 398
Akumuleeritud kulum	-220 121	-220 121	-2 229	-222 350
Jääkmaksumus	204 048	204 048	0	204 048
Ostud ja parendused	169 000	169 000	0	169 000
Muud ostud ja parendused	169 000	169 000	0	169 000
Amortisatsioonikulu	-58 003	-58 003	0	-58 003
31.12.2015				
Soetusmaksumus	593 169	593 169	2 229	595 398
Akumuleeritud kulum	-278 124	-278 124	-2 229	-280 353
Jääkmaksumus	315 045	315 045	0	315 045
Ostud ja parendused	307 100	307 100	0	307 100
Muud ostud ja parendused	307 100	307 100	0	307 100
Amortisatsioonikulu	-57 822	-57 822	0	-57 822
Müügid	-32 400	-32 400	0	-32 400
Muud muutused	-99 092	-99 092	0	-99 092
31.12.2016				
Soetusmaksumus	725 769	725 769	2 229	727 998
Akumuleeritud kulum	-292 938	-292 938	-2 229	-295 167
Jääkmaksumus	432 831	432 831	0	432 831

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Muud materiaalsed põhivarad	45 000	
Kokku	45 000	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	380 007	42 848	337 159
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	251 001	54 074	196 927

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	3 625	23 179
Kokku	3 625	23 179

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 322	25 322	
Võlad töövõtjatele	6 707	6 707	7
Maksuvõlad	2 033	2 033	3
Muud võlad	2 119	2 119	
Muud viitvõlad	2 119	2 119	
Saadud ettemaksed	4 113	4 113	
Muud saadud ettemaksed	4 113	4 113	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 294	40 294	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 337	2 337	
Võlad töövõtjatele	4 795	4 795	7
Maksuvõlad	1 144	1 144	3
Muud võlad	1 454	1 454	
Muud viitvõlad	1 454	1 454	
Saadud ettemaksed	20 460	20 460	
Muud saadud ettemaksed	20 460	20 460	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 190	30 190	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 896	2 187
Puhkusetasude kohustis	3 811	2 608
Kokku võlad töövõtjatele	6 707	4 795

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 517	16 219
Rootsi	65 871	51 620
Tšehhi	4 200	4 500
Itaalia	103 265	134 007
Leedu	2 245	5 108
Suurbritannia	0	2 970
Horvaatia	4 738	18 738
Sloveenia	0	4 600
Prantsusmaa	18 430	8 989
Saksamaa	14 900	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	41 917	15 860
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	269 083	262 611
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	8 160	6 255
Norra	15 553	35 677
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 750	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	30 463	41 932
Kokku müügitulu	299 546	304 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	299 546	304 543
Kokku müügitulu	299 546	304 543

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	5 400	903
Energia	58 649	60 663
Elektrienergia	30	38
Kütus	58 619	60 625
Veevarustusteenused	141	184
Mitmesugused bürookulud	3 054	3 238
Lähetuskulud	28 477	25 585
Muud	101 605	62 340
Kokku mitmesugused tegevuskulud	197 326	152 913

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	39 196	39 938
Sotsiaalmaksud	13 248	13 499
Kokku tööjõukulud	52 444	53 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 960	8 852

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2017

OÜ REVAL-REISID (registrikood: 10718951) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVET AHUSALU	Juhatuse liige	01.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 066
Kokku	104 787

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	299546	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