

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ REVAL-REISID

registrikood: 10718951

tänava/talu nimi, Liivalaia 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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Intressikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2014 – 31.12.2014 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 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 33 269 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 022	55 038	
Nõuded ja ettemaksed	12 575	4 645	2,3
Varud	59	0	
Kokku käibevara	52 656	59 683	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	204 048	143 597	4
Kokku põhivara	204 048	143 597	
Kokku varad	256 704	203 280	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 152	26 167	5
Võlad ja ettemaksed	11 346	44 837	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	46 498	71 004	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	131 816	76 901	5
Kokku pikaajalised kohustused	131 816	76 901	
Kokku kohustused	178 314	147 905	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 563	75 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 015	-23 388	
Kokku omakapital	78 390	55 375	
Kokku kohustused ja omakapital	256 704	203 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	267 513	198 516	9
Muud äritulud	11 772	2 716	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 523	-5 453	
Mitmesugused tegevuskulud	-152 458	-115 710	10
Tööjõukulud	-44 104	-33 687	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 279	-57 091	4
Muud ärikulud	-422	-7 643	
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 499	-18 352	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3	2	
Intressikulud	-5 504	-5 436	12
Muud finantstulud ja -kulud	1 017	398	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 015	-23 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 015	-23 388	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	303 212	290 198
Muud äritegevuse tulude laekumised	4 545	2 119
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-185 575	-136 552
Väljamaksed töötajatele	-54 089	-42 510
Makstud intressid	-5 504	-5 235
Makstud ettevõtte tulumaks	-7	0
Muud rahavood äritegevusest	-16 017	37 114
Kokku rahavood äritegevusest	46 565	145 134
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-62 601	-109 876
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 601	-109 876
Kokku rahavood	-16 033	35 260
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 038	19 380
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 033	35 260
Valuutakursside muutuste mõju	1 017	398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 022	55 038

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	75 951	78 763
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	75 951	78 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-23 388	-23 388
31.12.2013	2 556	256	52 563	55 375
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	52 563	55 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 015	23 015
31.12.2014	2 556	256	75 578	78 390

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 emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

Finantskohustused (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 tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse 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 tulumaksukohustuse 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 224	3 224	
Ostjatelt laekumata arved	3 288	3 288	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-64	-64	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 323	7 323	3
Muud nõuded	498	498	
Ettemaksed	1 530	1 530	
Tulevaste perioodide kulud	1 530	1 530	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 575	12 575	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	572	572	
Ostjatelt laekumata arved	636	636	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-64	-64	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 085	2 085	3
Muud nõuded	1 010	1 010	
Ettemaksed	978	978	
Tulevaste perioodide kulud	978	978	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 645	4 645	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 227	0	0	9 751
Üksikisiku tulumaks	0	364	0	244
Sotsiaalmaks	0	739	0	449
Kohustuslik kogumispension	0	30	0	22
Töötuskindlustusmaksed	0	67	0	49
Intress	5	0	0	2
Ettemaksukonto jääk	6 091		2 085	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 323	1 200	2 085	10 517

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	553 958	553 958	2 229	556 187
Akumuleeritud kulum	-321 646	-321 646	-2 229	-323 875
Jääkmaksumus	232 312	232 312	0	232 312
Ostud ja parendused	48 000	48 000	0	48 000
Muud ostud ja parendused	48 000	48 000	0	48 000
Amortisatsioonikulu	-57 090	-57 090	0	-57 090
Müügid	-79 625	-79 625	0	-79 625
31.12.2013				
Soetusmaksumus	406 958	406 958	2 229	409 187
Akumuleeritud kulum	-263 361	-263 361	-2 229	-265 590
Jääkmaksumus	143 597	143 597	0	143 597
Ostud ja parendused	126 500	126 500	0	126 500
Muud ostud ja parendused	126 500	126 500	0	126 500
Amortisatsioonikulu	-43 280	-43 280	0	-43 280
Müügid	-22 769	-22 769	0	-22 769
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Muu materiaalne põhivara	30 000	72 000
Kokku	30 000	72 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	49 340	14 231	35 109	2,798%	EUR	15.04.2018
Kapitalirent	27 488	9 419	18 069	3,188%	EUR	25.10.2017
Kapitalirent	90 140	11 502	78 638	2,788%	EUR	25.02.2019
Kapitalirendikohustused kokku	166 968	35 152	131 816			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	36 597	9 114	27 483	3,238%	EUR	25.10.2017
kapitalirent	66 471	17 053	49 418	2,886%	EUR	15.04.2018
Kapitalirendikohustused kokku	103 068	26 167	76 901			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 834	2 834	
Võlad töövõtjatele	4 039	4 039	7
Maksuvõlad	1 200	1 200	3
Muud võlad	1 140	1 140	
Muud viitvõlad	1 140	1 140	
Muud	2 133	2 133	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 346	11 346	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 482	2 482	
Võlad töövõtjatele	4 616	4 616	7
Maksuvõlad	10 517	10 517	3
Muud võlad	1 820	1 820	
Muud viitvõlad	1 820	1 820	
Muud	25 402	25 402	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 837	44 837	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 199	1 649
Puhkusetasude kohustus	1 840	2 967
Kokku võlad töövõtjatele	4 039	4 616

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 753	18 046
Rootsi	39 425	28 379
Prantsusmaa	17 541	18 830
Soome	2 280	7 200
Tšehhi	13 500	4 400
Itaalia	100 448	15 142
Leedu	2 550	6 500
Läti	0	6 765
Saksamaa	4 900	5 180
Taani	500	11 791
Suurbritannia	18 591	20 373
Horvaatia	11 760	10 990
Hispaania	0	8 378
Ungari	0	6 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 300	6 825
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	227 548	175 679
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	26 090	7 930
Norra	13 875	14 907
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	39 965	22 837
Kokku müügitulu	267 513	198 516
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõjtate muu mujal liigitamata maismaavedu	267 513	198 516
Kokku müügitulu	267 513	198 516

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	11 056	0
Energia	59 711	19 650
Elektrienergia	64	61
Kütus	59 647	19 589
Mitmesugused bürookulud	2 676	2 492
Lähetuskulud	20 785	20 199
Koolituskulud	0	400
Muud	58 230	72 969
Kokku mitmesugused tegevuskulud	152 458	115 710

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	33 269	25 140
Sotsiaalmaksud	10 835	8 547
Kokku tööjõukulud	44 104	33 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	0	200
Intressikulu kapitalirendilt	5 504	5 236
Kokku intressikulud	5 504	5 436

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 804	5 283

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2015

OÜ REVAL-REISID (registrikood: 10718951) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVET AHUSALU	Juhatuse liige	24.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 015
Kokku	75 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	267513	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvet Ahusalu	36203132721	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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