

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2011 – 31.12.2011 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 4 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 25 341 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 689	21 724	2
Nõuded ja ettemaksed	5 447	17 432	3
Varud	63	0	
Kokku käibevara	20 199	39 156	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	284 538	340 295	5
Kokku põhivara	284 538	340 295	
Kokku varad	304 737	379 451	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 286	66 158	7
Võlad ja ettemaksed	14 185	16 164	8
Kokku lühiajalised kohustused	60 471	82 322	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	153 680	196 833	7
Kokku pikaajalised kohustused	153 680	196 833	
Kokku kohustused	214 151	279 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 484	116 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 710	-18 547	
Kokku omakapital	90 586	100 296	
Kokku kohustused ja omakapital	304 737	379 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	222 595	182 731	12
Muud äritulud	1 640	4 162	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 212	-2 048	13
Mitmesugused tegevuskulud	-128 570	-107 310	
Tööjõukulud	-34 149	-28 360	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 757	-56 095	
Muud ärikulud	-427	-4 340	16
Ärikasum (kahjum)	-2 880	-11 260	
Finantstulud ja -kulud	-6 830	-7 287	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 710	-18 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 710	-18 547	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	239 428	192 288	
Muud äritegevuse tulude laekumised	1	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-135 378	-100 959	
Väljamaksed töötajatele	-42 289	-34 545	
Makstud intressid	-6 837	-7 306	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4	-3	
Muud rahavood äritegevusest	1 060	-2 541	
Kokku rahavood äritegevusest	55 981	46 934	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 185	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 598	
Laekunud intressid	8	29	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8	-9 558	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	245	15 549	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 898	-20 273	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-56 371	-54 086	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 024	-58 810	
Kokku rahavood	-7 035	-21 434	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 724	43 158	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 035	-21 434	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 689	21 724	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	116 031	118 843
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	116 031	118 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 547	-18 547
31.12.2010	2 556	256	97 484	100 296
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	97 484	100 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 710	-9 710
31.12.2011	2 556	256	87 774	90 586

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.

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.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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 kliendi maksevõime kohta.

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

- a) transpordivahendid 10-30%,
- b) 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.

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 21/79 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 äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	13 444	3 007
Arvelduskontod	1 245	18 717
Kokku raha	14 689	21 724

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 035	7 962	
Ostjatelt laekumata arved	3 035	7 962	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	356	1 674	4
Muud nõuded	0	4 054	
Intressinõuded	0	1	
Muud nõuded	0	4 053	
Ettemaksed	2 056	3 742	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 447	17 432	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	119		1 674	
Üksikisiku tulumaks		81		242
Sotsiaalmaks		296		538
Kohustuslik kogumispension		6		
Töötuskindlustusmaksed		26		68
Intress		11		
Ettemaksukonto jääk	237			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	356	420	1 674	848

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	573 681	573 681	2 229	575 910
Akumuleeritud kulum	-182 399	-182 399	-2 229	-184 628
Jääkmaksumus	391 282	391 282		391 282
Ostud ja parendused	9 320	9 320		9 320
Muud ostud ja parendused	9 320	9 320		9 320
Amortisatsioonikulu	-56 095	-56 095		-56 095
Müügid	-4 212	-4 212		-4 212
31.12.2010				
Soetusmaksumus	555 290	555 290	2 229	557 519
Akumuleeritud kulum	-214 995	-214 995	-2 229	-217 224
Jääkmaksumus	340 295	340 295		340 295
Amortisatsioonikulu	-55 757	-55 757		-55 757
31.12.2011				
Soetusmaksumus	555 290	555 290	2 229	557 519
Akumuleeritud kulum	-270 752	-270 752	-2 229	-272 981
Jääkmaksumus	284 538	284 538		284 538

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	3 068
Muud masinad ja seadmed	0	3 068
Kokku	0	3 068

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendi leping	106 132	22 370	83 762		5,432%	EEK	15.12.2013
Kapitalirendi leping	88 283	18 365	69 918		6,037%	EUR	25.01.2013
Kapitalirendi leping	5 551	5 551	0		4,912%	EEK	15.04.2012
Kapitalirendikohustused kokku	199 966	46 286	153 680				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendi leping	21 263	21 263	0		4,912%	EEK	15.04.2011
Kapitalirendi leping	106 234	16 942	89 292		6,037%	EUR	25.01.2013
kapitalirendi leping	128 841	21 300	107 541		5,432%	EEK	15.12.2013
Kapitalirendikohustused kokku	256 338	59 505	196 833				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	179 714	233 607
Kokku	179 714	233 607

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	199 966	46 286	153 680	
Laenukohustused kokku	199 966	46 286	153 680	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	6 653	6 653		
Kapitalirendikohustused kokku	256 338	59 505	196 833	
Laenukohustused kokku	262 991	66 158	196 833	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 330	6 074	9
Võlad töövõtjatele	7 690	6 859	10
Maksuvõlad	420	848	4
Muud võlad	2 745	2 383	
Muud viitvõlad	2 745	2 383	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 185	16 164	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	3 330	6 074

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	834	1 641
Puhkusetasude kohustus	6 856	5 218
Kokku võlad töövõtjatele	7 690	6 859

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 324	36 621
Rootsi	41 615	42 021
Prantsusmaa	18 210	10 111
Suurbritannia	16 620	0
Soome	12 884	7 570
Tšehhi	12 430	0
Hispaania	10 238	14 188
Itaalia	9 738	23 711
Austria	8 540	8 436
Leedu	2 620	4 320
Läti	2 975	447
Holland	0	3 231
Saksamaa	3 830	2 684
Luksemburg	0	2 540
Poola	0	1 566
Taani	3 110	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	192 134	157 446
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	16 681	5 624
Venemaa	9 100	6 955
Horvaatia	4 680	7 120
Maroko	0	2 684
Šveits	0	2 902
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	30 461	25 285
Kokku müügitulu	222 595	182 731
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	222 595	182 731
Kokku müügitulu	222 595	182 731

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	4 187	244
Transpordikulud	3 176	433
Muud	849	1 371
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 212	2 048

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	5 718	6 713
Energia	58 342	39 336
Elektrienergia	75	388
Kütus	58 267	38 948
Mitmesugused bürookulud	1 059	3 354
Lähetuskulud	20 623	17 595
Muud	42 828	40 312
Kokku mitmesugused tegevuskulud	128 570	107 310

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	25 341	21 106
Sotsiaalmaksud	8 808	7 254
Kokku tööjõukulud	34 149	28 360
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	4 212
Kahjum valuutakursi muutustest	52	104
Trahvid, viivised ja hüvitised	41	20
Muud	334	4
Kokku muud ärikulud	427	4 340

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	7	22
Intressitulu hoiustelt	7	22
Intressikulud	-6 837	-7 307
Intressikulu laenudelt	0	-1
Intressikulu kapitalirendilt	-6 837	-7 306
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-2
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 830	-7 287

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	6 653

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 708	6 276

Aruande digitaalallkirjad

OÜ REVAL-REISID (registrikood: 10718951) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVET AHUSALU	Juhatuse liige	01.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 710
Kokku	87 774
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	222595	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