

01-07-2005

17

Liane Adamson

**MAJANDUSAASTA ARUANNE
2004**

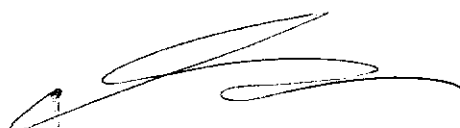
KONTROLLITUD

REVAL-REISID OÜ

Majandusaasta:	01.01.2004 – 31.12.2004
Registrikood:	10718951
Aadress:	Liivalaia 25-2, Tallinn, 10118
Telefon:	372 5657 7550
Faks:	372 607 0552
Põhitegevusala:	Bussiteenused

Lisatud dokumendid:

Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted	11
Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused	11
Lisa 3. Pikaajalised nõuded ja kohustused	12
Lisa 4. Kapitalirent	13
Lisa 5. Materiaalne põhivara	13
Lisa 6. Maksukohustused ja -nõuded	13
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa	13
Lisa 8. Omakapital	14
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2004 – 31.12.2004 bussiteenuste osutamisega (tellimusveod). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu oli keskmiselt 3 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 64 919 krooni.


juhatuse liige

Aruande on Reval-Reisid OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

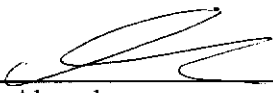
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

01.01.2004 – 31.12.2004

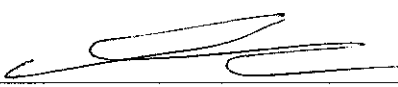
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.


Arvet Ahusalu
Juhatuse liige

17. juuni, 2005. a.


juhatuse liige

Bilanss	31.12.2004	31.12.2003	lisa nr
Aktiva (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	672 419	332 609	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	71 327	101 714	
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)	-2 415	-2 415	
Kokku	68 912	99 299	
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)			
Intressid	65	2	
Kokku	65	2	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	16 182	6
Tulevaste perioodide kulud	4 773	0	
Kokku	4 785	16 182	
Käibevara kokku	746 181	448 092	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			5
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	1 589 698	1 315 669	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	29 029	10 165	
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)	-447 902	-185 103	
Kokku	1 170 825	1 140 731	
Põhivara kokku	1 170 825	1 140 731	
Aktiva (varad) kokku	1 917 006	1 588 823	
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	170 000	170 000	9
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	221 385	171 312	3,4
Kokku	391 385	341 312	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	1 350	0	
Võlad tarnijatele	23 752	61 772	
Maksuvõlad	4 214	1 162	6
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	25 896	15 340	
Muud	8 674	7 789	
Kokku	34 570	23 129	
Lühiajalised kohustused kokku	455 271	427 375	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	421 807	443 914	3,4
Kokku	421 807	443 914	
Pikaajalised kohustused kokku	421 807	443 914	
Kohustused kokku	877 078	871 289	
Omakapital			8
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	673 534	683 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 394	-9 528	
Omakapital kokku	1 039 928	717 534	
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	1 917 006	1 588 823	

Reval-Reisid OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01-077(2005)

Kasumiaruanne (skeem 1)

	2004	2003	lisa nr
Müügitulu	1 577 174	1 491 537	7
Muud äritulud	3	31	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	543 334	818 813	
Muud tegevuskulud	225 468	296 762	
Tööjõukulud	165 102	99 198	
a) palgakulu	123 673	74 300	
b) sotsiaalmaksud	41 429	24 898	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	262 799	172 488	5
Muud ärikulud	1 020	66 386	
Ärikasum (-kahjum)	379 454	37 921	
Finantstulud ja -kulud			
d) intressikulud	-57 367	-47 525	
e) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1	0	
f) muud finantstulud ja -kulud	308	76	
Kokku finantstulud ja -kulud	-57 060	-47 449	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	322 394	-9 528	
Kasum (kahjum) enne maksustamist	322 394	-9 528	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	322 394	-9 528	

juhatuse liige

Aruande on Reval-Reisid OÜ tellimisel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Reval-Reisid OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01-07-2008 lk 8(15)

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	2004	2003	lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	379 454	37 921	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus (+)	262 799	172 488	5
Kasum (-) (kahjum (+)) põhivara müügist	0	65 750	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 721	-93 588	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 177	123 826	
Makstud intressid	-57 367	-47 525	
Kokku rahavood äritegevusest	604 430	258 872	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-292 893	-1 205 500	5
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	100 000	5
Saadud intressid	308	76	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-292 585	-1 105 424	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	274 328	980 307	4
Laenude tagasimaksed	-299	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-246 063	-365 081	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 966	615 226	
Rahavood kokku	339 811	-231 326	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	332 609	563 935	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	339 811	-231 326	
Valuutakursside muutuste mõju	-1	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	672 419	332 609	

juhatuse liige

Aruande on Reval-Reisid OÜ tellimisel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Reval-Reisid OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01-01-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	lisa nr
Saldo 31.12.2002	40 000	4 000	683 062	727 062	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-9 528	-9 528	
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	673 534	717 534	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	322 394	322 394	
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	995 928	1 039 928	8

juhatuse liige

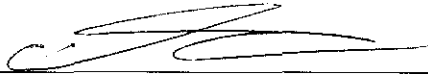
Aruande on Reval-Reisid OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Reval-Reisid OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01-07/0 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD


juhatuse liige

Aruande on Reval-Reisid OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.

(RS Lisa 3 lg 1)

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 ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täis kroonini.

Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamiselused.

(RS Lisa 3 lg 2)

Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades, kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

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. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Materiaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 7 000 krooni ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööaegast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- a) transpordivahendid 15-20%,
- b) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 25-33%.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2004 26/74, alates 01.01.2005 24/76 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks oma-

kapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividendide 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.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Kapitali- ja kasutusrendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Reval-Reisid OÜ on kajastanud kapitalirendina lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni 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 nüüdiseväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglase 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.

Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 3. Pikaajalised nõuded ja kohustused.

(RS Lisa 3 lg 3 p 4)

Pikaajalised kohustused

Seis 31.12.2004	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline Intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	643 193	421 8076,4%-8,2%	EEK
Seis 31.12.2003	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline Intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	615 226	443 914	8,15500%EEK

01-07-2005

Reval-Reisid OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 13 (15)

Lisa 4. Kapitalirent.

Kapitalirendi kohustused:

Kapitalirendid

Seis 31.12.2004	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline	Intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	643 193	421 807	6,4%-8,2%	EEK
Seis 31.12.2003	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline	Intressimäär	Alusvaluuta
Rühm tähtajaga	1 – 5 aastat	615 226	443 914	8,15500%	EEK
Kapitalirendi tingimustel renditud varade			31.12.2004	31.12.2003	
soetusmaksumus			1 254 029	980 000	
bilansiline jääkmaksumus			929 723	857 500	

Lisa 5. Materiaalne põhivara.

(RS Lisa 3 lg 3 p 3)

	Masinate ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2003	1 315 669	10 165	1 325 834
Soetused, parendused	274 029	18 864	292 893
31.12.2004	1 589 698	29 029	1 618 727
Akumuleeritud kulum			
31.12.2003	180 021	5 082	185 103
Arvestatud kulum	257 664	5 135	262 799
31.12.2004	437 685	10 217	447 902
Jääkmaksumus			
31.12.2003	1 135 648	5 083	1 140 731
31.12.2004	1 152 013	18 812	1 170 825
Amortisatsioonimeetod	lineaarne	lineaarne	
Amortisatsioonimäär	15-20%	25-33%	

Lisa 6. Maksukohustused ja -nõuded.

(RS Lisa 3 lg 3 p 6)

Maksuliik	31.12.2004	arvestatud	tasutud	31.12.2003
Ettevõtte tulumaks	-12	0	0	-12
Kinnipeetud tulumaks	93	18 007	18 041	127
Maks	92	18 006	18 041	127
Intress	1	1	0	0
Sotsiaalmaks	1 192	37 332	37 089	949
Maks	1 187	37 328	37 089	948
Intress	5	4	0	1
Käibemaks	2 723	46 387	27 494	-16 170
Maks	2 238	46 387	27 494	-16 655
Intress	485	0	0	485
Töötuskindlustusmakse	106	1 530	1 467	43
Kogumispensioni makse	100	893	836	43
Kokku maksukohustused	4 214			1 162
Kokku maksunõuded	12			16 182

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.

(RS Lisa 3 lg 4)

Tegevusala	Piirkond	Käive 2004, kr	Osa käibest, %	Käive 2003, kr	Osa käibest, %
Reisijate vedu	Eesti	1 577 174	100,0	1 491 537	100,0

juhatuse liige

Aruande on Reval-Reisid OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

Reval-Reisid OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01-07-2005
lk 14 (15)

Lisa 8. Omakapital.

(RS Lisa 3 lg 6)

Osade:	31.12.2004	31.12.2003
arv, tk	1	1
nominaalväärtus, kr	40 000	40 000
Bilansipäeva seisuga:	31.12.2004	31.12.2003
vaba omakapital, kr	995 928	673 534
võimalik dividendidena välja makstav summa, kr	756 905	498 415
sellisel juhul makstav dividendide tulumaks, kr	239 023	175 119

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega.

(RS Lisa 3 lg 7)

Suhte ettevõtjasse	Seotud isik	Saldod	
Lühiajalised kohustused		31.12.2004	31.12.2003
juhatuse liige	Arvet Ahusalu	170 000	170 000
Suhte ettevõtjasse	Seotud isik	Tehingute maht	
Laenu saamine		2004	2003
juhatuse liige	Arvet Ahusalu	0	60 000

juhatuse liige

Aruande on Reval-Reisid OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

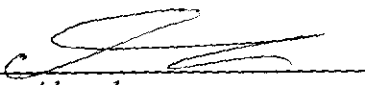
Reval-Reisid OÜ

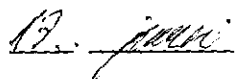
Majandusaasta aruanne 2004

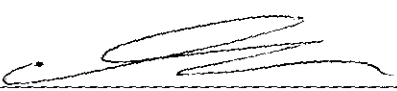
lk 15 (15)
01-07-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Reval-Reisid OÜ majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitas ühingu
üldkoosolek ____, _____. 2005. a.


Arvet Ahusalu
Juhatuse liige

 2005. a.


juhatuse liige

Aruande on Reval-Reisid OÜ tellimusel koostanud Vesiiri Konsultatsioonid OÜ

01-07-2005

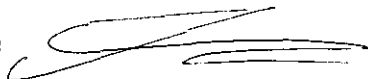
Reval-Reisid OÜ

**Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004
kasumi jaotamise ettepanek**

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk on 673 534 krooni.

Majandusaasta puhaskasum 322 394 krooni kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Juhatusel liige



Osanike nimekiri

Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitamise seisuga:

Osaniku nimi	Aadress	Isiku-/registrikood	Osa nimiväärtus
Arvet Ahusalu	Sügise 2-5, Aruküla, Raasiku vald, Harjumaa	36203132721	40 000

Juhatuse liige

