

30-06-2004

Elina Iher



**MAJANDUSAASTA ARUANNE
2003**

REVAL-REISID OÜ

Majandusaasta:	01.01.2003 – 31.12.2003
Registrikood:	10718951
Aadress:	Liivalaia 25-2, Tallinn, 10118
Telefon:	372 5657 7550
Faks:	372 607 0552
Põhitegevusala:	Bussiteenused

Lisatud dokumendid:

Reval-Reisid OÜ majandusaasta 01.01.2003 – 31.12.2003 kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

SISSE TULNUD

Sisukord

30-06-2004

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Raamatupidamise aastaaruanne	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. Materiaalne põhivara	13
Lisa 4. Kapitalirent	13
Lisa 5. Kasutusrent	13
Lisa 6. Maksukohustused ja -nõuded	13
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa	14
Lisa 8. Omakapital	14
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

30-06-2004

Ühing tegeles 2003. aastal bussiteenuste osutamisega (tellimusveod). 2004. majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 2 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 68 585 krooni. Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

30.06.2004

Käesolevaga deklareerin oma vastutusest 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

10.06.2004. a.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.05.2004

Raamatupidamise aastaaruanne

01.01.2003 – 31.12.2003

Bilanss	31.12.2003	31.12.2002	lisa nr
Aktiva (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	332 609	563 935	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad	101 714	22 702	
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)	-2 415	-2 415	
Kokku	99 299	20 287	
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)			
Intressid	2	0	
Kokku	2	0	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 182	1 608	6
Kokku	16 182	1 608	
Käibevara kokku	448 092	585 830	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			3
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	1 315 669	365 169	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	10 165	10 165	
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)	-185 103	-101 865	
Kokku	1 140 731	273 469	
Põhivara kokku	1 140 731	273 469	
Aktiva (varad) kokku	1 588 823	859 299	
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	170 000	110 000	5,9
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	171 312	0	4
Kokku	341 312	110 000	
Võlad tarnijatele	61 772	14 208	
Maksuvõlad	1 162	0	6
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	15 340	5 033	
Muud	7 789	2 996	
Kokku	23 129	8 029	
Lühiajalised kohustused kokku	427 375	132 237	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	443 914	0	4
Kokku	443 914	0	
Pikaajalised kohustused kokku	443 914	0	
Kohustused kokku	871 289	132 237	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	683 062	570 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 528	112 488	
Omakapital kokku	717 534	727 062	8
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	1 588 823	859 299	

Tallinna Linna Kohus
Registriosakond

Kasumiaruanne (skeem 1)	SISSE TULNUD	2003	2002	lisa nr
Müügitulu		1 491 537	835 879	7
Muud äritulud	3 0 -06- 2004	31	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused		818 813	395 287	
Muud tegevuskulud		296 762	183 258	5
Tööjõukulud		99 198	72 527	
a) palgakulu		74 300	54 307	
b) sotsiaalmaksud		24 898	18 220	
Põhivara kulum ja väärtuse langus		172 488	71 903	3
Muud ärikulud		68 386	920	
Ärikasum (-kahjum)		37 921	111 986	
Finantstulud ja -kulud				
d) intressikulud		-47 525	0	
f) muud finantstulud ja -kulud		76	502	
Kokku finantstulud ja -kulud		-47 449	502	
Kasum (kahjum) majandustegevusest		-9 528	112 488	
Kasum (kahjum) enne maksustamist		-9 528	112 488	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-9 528	112 488	

Reval-Reisid OÜ

Majandusaasta aruanne 2003 30.06.2004

lk 8 (15)

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	2003	2002	lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	37 921	111 986	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus (+)	172 488	71 903	3
Kasum (-) (kahjum (+)) põhivara müügist	65 750	0	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-93 588	107 743	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	123 826	-28 688	
Makstud intressid	-47 525	0	
Kokku rahavood äritegevusest	258 872	262 944	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-1 205 500	-110 169	3
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	100 000	0	3
Saadud intressid	76	502	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 105 424	-109 667	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	980 307	0	4
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-365 081	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	615 226	0	
Rahavood kokku	-231 326	153 277	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	563 935	410 658	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-231 326	153 277	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	332 609	563 935	

30-06-2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	lisa nr
Saldo 31.12.2001	40 000	0	574 574	614 574	
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	112 488	112 488	
Reservkapitali suurendamine	0	4 000	-4 000	0	
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	8

Tallinna Linnakohtus-
Registriesakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.

(RS Lisa 3 lg 1)

30-06-2004

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini.

Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamisalused.

(RS Lisa 3 lg 2)

Informatsiooni esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on sisse viidud järgmised muudatused.

Arvestuspõhimõtetes:

Info esitusviisis:

1. Raamatupidamise aastaaruande põhiaruannete hulgas on alates 2003. aastast ka varem lisade koosseisus olnud rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.
2. Lisades on avalikustatud info 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt.
3. Kõik võrdlusandmed mõeldud majandusaasta kohta on esitatud 2003. aastast kehtivate nõuete kohaselt.

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 lõikumisi 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 otsimeetodil.

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, mille väärtus on oluline ja kasulik tööga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mis on väheolulise väärtusega kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööaastast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

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

Kohustuslik reservkapital

30-06-2004

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

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasiliikunud tulumaksu nõue või kohustus.

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 ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks“.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast samastest tehingutest, mis ei ole eraldi võetuna olulised, nagu:

- a) kasumeid/kahumeid põhivara müügist kajastatakse netosummana (põhivara müügist saadud tulu miinus müüdud vara bilansiline maksumus);

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 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll 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) osapool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

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. Materiaalne põhivara.
(RS Lisa 3 lg 3 p 3)

30 -06- 2004

	Masinaid ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2002	365 169	10 165	375 334
Soetused, parendused	1 205 500	0	1 205 500
Võõrandamine	-255 000	0	-255 000
31.12.2003	1 315 669	10 165	1 325 834
Akumuleeritud kulum			
31.12.2002	99 324	2 541	101 865
Võõrandamine	-89 250	0	-89 250
Arvestatud kulum	169 947	2 541	172 488
31.12.2003	180 021	5 082	185 103
Jääkmaksumus			
31.12.2002	265 845	7 624	273 469
31.12.2003	1 135 648	5 083	1 140 731
Amortisatsioonimeetod	lineaarne	lineaarne	
Amortisatsioonimäär	15%-20%	25%	

Lisa 4. Kapitalirent.

(RS Lisa 3 lg 3 p 3)

Kapitalirendi kohustused:

Kapitalirendid

Seis 31.12.2003

Rühm	Tähtaeg	Jääk	sh pikaajaline	Intressimäär	Alusvaluuta
	1 – 5 aastat	615 226	443 914	8,15500% EEK	
Kokku		615 226	443 914		

Kapitalirendi tingimustel renditud varade soetusmaksumus ja bilansiline jääkmaksumus:

Nimetus	Soetusmaksumus	Jääkväärtus
Volvo B10M 4*2	980 000	857 500
Kokku	980 000	857 500

Lisa 5. Kasutusrent.

(RTJ 9 § 49)

Kasutusrendilepingutest

tulenev rendikulu

2003	2002
60 000	60 000

Lisa 6. Maksukohustused ja -nõuded.

(RS Lisa 3 lg 3 p 6)

Maksuliik	31.12.2003	arvestatud	tasutud	31.12.2002
Ettevõtte tulumaks	-12	-1	0	-11
Maks	-12	0	0	-12
Intress	0	-1	0	1
Kinnipeetud tulumaks	127	11 135	10 476	-532
Maks	127	11 145	10 476	-542
Intress	0	-10	0	10
Sotsiaalmaks	949	21 108	19 587	-572
Maks	948	21 124	19 587	-589
Intress	1	-16	0	17
Käibemaks	-16 170	-910	14 794	-466

Reval-Reisid OÜ	Majandusaasta aruanne 2003			lk 14 (15)
		30.06.2003		
Maksuliik	31.12.2003	arvestatud	tasutud	31.12.2002
Maks	-16 655	-1 393	14 794	-468
Intress	485	483	0	2
Töötuskindlustusmakse	43	964	894	-27
Maks	43	964	894	-27
Kogumispensioni makse	43	43	0	0
Maks	43	43	0	0
Kokku maksukohustused	1 162			0
Kokku maksunõuded	16 182			1 608

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.

(RS Lisa 3 lg 4)

Tegevusala	Piirkond	Käive 2003, kr	Osa käibest, %	Käive 2002, kr	Osa käibest, %
Bussiteenused	Eesti	1 491 537	100,0	835 879	100,0

Lisa 8. Omakapital.

(RS Lisa 3 lg 6)

Osade:	31.12.2003	31.12.2002
arv, tk	1	1
nominaalväärtus, kr	40 000	40 000

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega.

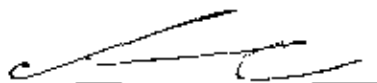
(RS Lisa 3 lg 7)

Saldod	31.12.2003	31.12.2002
Lühiajalised kohustused		
Arvet Ahusaku	170 000	110 000
Tehingute maht		
Saadud laen	2003	2002
Arvet Ahusalu	60 000	60 000

~~SISSE TULNUD~~

Majandusaasta aruande allkirjad 30.06.2004

Reval-Reisid OÜ majandusaasta 01.01.2003 – 31.12.2003 aruande kinnitas ühingu
üldkoosolek 10.06.2004. a.



Arvet Ahusalu
Juhatuse liige

10.06.2004. a.

31.12.2003 kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk on 683 062 krooni.

Majandusaasta puhaskahjum 9 528 krooni jäetakse jaotamata ja kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Noninterference kernel

SISSE TULNUD

30 -06- 2004

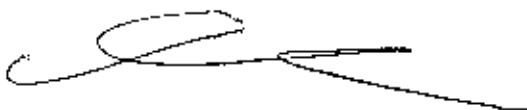
[illegible]

Osanike nimekiri

ajandusaasta 01.01.2003 – 31.12.2003 aruande kinnitamise seisuga:

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

atuse liige



30-06-2004

Harjumaa Liivarikohus
Registriosakond
SISSE TULNUID