

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Reval Finance OÜ

registrikood: 10894323

tänavanimi, maja ja korteri number: L. Koidula tn 22a-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10125

telefon: +372 57830400

e-posti aadress: laurikali@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Reval Finance OÜ alustas majandustegevust 2002 aastal. Ettevõtte on 100%-liselt kohaliku osalusega osaühing.

Reval Finance OÜ teenis 2021.a. müügitulu 361 761 eurot (2020.a. 50 967 eurot).

Ettevõtte palgal seisuga 31.12.2021 ei olnud ühtegi töötajat ja töötasusid 2021.aastal ei makstud.

2021.aastal tegeles ettevõtte kinnisvara arendusprojektiga Kuusalu vallas, millest sai enamuse müüdud 2021.aastal.

2020.aastal tehti osakapitali suurendamine. Kuid seisuga 31.12.2021 ei vasta ettevõtte netovara seaduses kehtestatud nõuetele - osaühingu omakapitali on järel vähem kui pool osakapitalist või vähem kui seadusega lubatud minimaalne osakapitali suurus (2 500 eurot).

Ettevõtte plaanib omakapitali taastada järgmise majandusaasta puhaskasumiga, realiseerides viimased krundid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 435	6 562	
Nõuded ja ettemaksed	179 572	6 498	2
Kokku käibevarad	229 007	13 060	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	30 671	358 620	4
Kokku põhivarad	30 671	358 620	
Kokku varad	259 678	371 680	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	181 590	266 590	5
Võlad ja ettemaksed	38 338	54 621	6
Kokku lühiajalised kohustised	219 928	321 211	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	3 000	0	
Kokku kohustised	222 928	321 211	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	192 500	192 500	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-142 299	-106 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 719	-35 576	
Kokku omakapital	36 750	50 469	
Kokku kohustised ja omakapital	259 678	371 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	361 761	50 967	
Muud äritulud	6	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-343 691	-37 991	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 691	-8 537	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 116	-18 820	4
Muud ärikulud	-64	-2 446	
Ärikasum (kahjum)	-5 795	-16 827	
Intressikulud	-7 924	-18 749	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 719	-35 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 719	-35 576	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reval Finance OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Finantsarvestuse korraldamise ja finantsaruandluse arvestuspõhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringu edaspidine kajastamine - kinnisvarainvesteeringut, mille õiglast väärtust pole võimalik mõistliku kulu ja pingutsuega usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Reval Finance OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	173 120	173 120	
Nõuded seotud osapoolte vastu	730	730	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 060	1 060	3
Muud nõuded	2 470	2 470	
Viitlaekumised	2 470	2 470	
Ettemaksed	2 192	2 192	
Tulevaste perioodide kulud	55	55	
Muud makstud ettemaksed	2 137	2 137	
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 572	179 572	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120	120	
Nõuded seotud osapoolte vastu	730	730	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	759	759	3
Muud nõuded	2 470	2 470	
Viitlaekumised	2 470	2 470	
Ettemaksed	2 419	2 419	
Tulevaste perioodide kulud	282	282	
Muud makstud ettemaksed	2 137	2 137	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 498	6 498	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	47	0	0
Käibemaks	0	4 214	0	-150
Üksikisiku tulumaks	0	89	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 060		759	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 060	4 350	759	-150

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019				
Soetusmaksumus	34 212	395 189	2 385	431 786
Akumuleeritud kulum	0	-21 289	0	-21 289
Jääkmaksumus	34 212	373 900	2 385	410 497
Müügid	-2 444	-28 228	0	-30 672
Amortisatsioonikulu	0	-18 820	0	-18 820
Muud muutused	0	0	-2 385	-2 385
31.12.2020				
Soetusmaksumus	31 768	366 961	0	398 729
Akumuleeritud kulum	0	-40 109	0	-40 109
Jääkmaksumus	31 768	326 852	0	358 620
Müügid	-1 097	-312 736		-313 833
Amortisatsioonikulu	0	-14 116		-14 116
31.12.2021				
Soetusmaksumus	30 671	366 961		397 632
Akumuleeritud kulum	0	-366 961		-366 961
Jääkmaksumus	30 671	0		30 671

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	135 000	135 000			4%	EUR	28.02.2017	
Investeeringislaen	46 590	46 590			0%	EUR	02.09.2018	8
Lühiajalised laenud kokku	181 590	181 590						
Pikaajalised laenud								
Omaniku Laen	3 000	0	3 000	0	0%	EUR	31.12.2023	8
Pikaajalised laenud kokku	3 000	0	3 000	0				
Laenukohustised kokku	184 590	181 590	3 000	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	135 000	135 000			4%	EUR	28.02.2017	
Investeeringislaen	10 000	10 000			3%	EUR	08.03.2018	
Investeeringislaen	35 000	35 000			6%	EUR	30.06.2018	
Investeeringislaen	40 000	40 000			6%	EUR	26.11.2017	
Investeeringislaen	46 590	46 590			0%	EUR	02.09.2018	8
Lühiajalised laenud kokku	266 590	266 590						
Laenukohustised kokku	266 590	266 590						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 796	3 796	
Maksuvõlad	4 350	4 350	3
Muud võlad	28 135	28 135	
Intressivõlad	28 135	28 135	
Saadud ettemaksed	2 057	2 057	
Muud saadud ettemaksed	2 057	2 057	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 338	38 338	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	573	573	
Maksuvõlad	-150	-150	3
Muud võlad	52 141	52 141	
Intressivõlad	52 141	52 141	
Saadud ettemaksed	2 057	2 057	
Muud saadud ettemaksed	2 057	2 057	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 621	54 621	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Seisuga 31.12.2021 ei ole ettevõtte palgal töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	730	730
Kokku nõuded ja ettemaksed	730	730
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 590	46 590
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0
Kokku laenukohustised	49 590	46 590

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2022

Reval Finance OÜ (registrikood: 10894323) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI KALJURAND	Juhatuse liige	28.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-142 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 719
Kokku	-156 018
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-156 018
Kokku	-156 018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	361761	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Laikali	11785808	Eesti	192500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57830400
E-posti aadress	laurikali@hotmail.com