

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Reval Finance OÜ

registrikood: 10894323

tänavanimi, maja number: C. R. Jakobsoni tn 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10121

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Reval Finance OÜ teenis 2019.a. müügitulu 75 188 eurot (2018.a. 12 700 eurot).

Ettevõtte palgal seisuga 31.12.2019 ei olnud ühtegi töötajat ja töötasusid 2019.aastal ei makstud.

2019.aastal tegeles ettevõtte kinnisvara arendusprojektiga Kuusalu vallas.

Ettevõtte plaanib omakapitali olukorda parandada, panustades maksimaalselt müükide realiseerimisse. Ettevõtte plaanib müüki suunata ka osa krunte, mis arendusalal paiknevad. Kui nendest abinõudest ei piisa, siis tehakse osakapitali suurendamine, et taastada ettevõtte netovara seaduses kehtestatud nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 464	5 168	
Nõuded ja ettemaksed	5 277	6 518	2
Kokku käibevarad	17 741	11 686	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	410 497	0	5
Materiaalsed põhivarad	0	490 744	4
Kokku põhivarad	410 497	490 744	
Kokku varad	428 238	502 430	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	491 590	536 590	6
Võlad ja ettemaksed	40 419	30 469	7
Kokku lühiajalised kohustised	532 009	567 059	
Kokku kohustised	532 009	567 059	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 581	-30 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 142	-37 441	
Kokku omakapital	-103 771	-64 629	
Kokku kohustised ja omakapital	428 238	502 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	75 188	12 700	
Muud äritulud	1	10 662	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 267	-30 672	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 618	-10 879	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 289	0	5
Muud ärikulud	-396	-48	
Ärikasum (kahjum)	-20 381	-18 237	
Intressikulud	-18 761	-19 204	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 142	-37 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 142	-37 441	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reval Finance OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Reval Finance kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 arvele 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 ilmnunud 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 kulutusi, 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**

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	236	236	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	150	3
Muud nõuded	2 470	2 470	
Viitlaekumised	2 470	2 470	
Ettemaksed	2 421	2 421	
Tulevaste perioodide kulud	284	284	
Muud makstud ettemaksed	2 137	2 137	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 277	5 277	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	138	138	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	251	251	3
Muud nõuded	3 720	3 720	
Viitlaekumised	3 720	3 720	
Ettemaksed	2 409	2 409	
Tulevaste perioodide kulud	272	272	
Muud makstud ettemaksed	2 137	2 137	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 518	6 518	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	-143	0	-144
Ettemaksukonto jääk	150		251	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150	-143	251	-144

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Lõpetamata projektid	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	41 542	476 696	518 238
Jääkmaksumus	41 542	476 696	518 238
Ostud ja parendused	0	3 177	3 177
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 443	-28 228	-30 671
31.12.2018			
Soetusmaksumus	39 099	451 645	490 744
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	39 099	451 645	490 744
Ümberliigitamised	-39 099	-451 645	-490 744
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-39 099	-451 645	-490 744
31.12.2019			
Soetusmaksumus	39 099	451 645	490 744
Akumuleeritud kulum	-39 099	-451 645	-490 744
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
				Kokku
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	0	0	2 385	2 385
Müügid	-4 887	-56 456	0	-61 343
Amortisatsioonikulu	0	-21 289	0	-21 289
Ümberliigitamised	39 099	451 645	0	490 744
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	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	200 000	200 000			3%	EUR	08.03.2018	
Investeeringislaen	35 000	35 000			6%	EUR	30.06.2018	
Investeeringislaen	75 000	75 000			6%	EUR	26.11.2017	
Investeeringislaen	46 590	46 590			0%	EUR	02.09.2018	9
Lühiajalised laenud kokku	491 590	491 590						
Laenukohustised kokku	491 590	491 590						

	31.12.2018	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	200 000	200 000			3%	EUR	09.03.2018	
Investeeringislaen	35 000	35 000			6%	EUR	30.06.2018	
Investeeringislaen	120 000	120 000			6%	EUR	26.11.2017	
Investeeringislaen	46 590	46 590			0%	EUR	02.09.2018	9
Lühiajalised laenud kokku	536 590	536 590						
Laenukohustised kokku	536 590	536 590						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 023	1 023
Maksuvõlad	-143	-143
Muud võlad	37 482	37 482
Intressivõlad	37 482	37 482
Saadud ettemaksed	2 057	2 057
Muud saadud ettemaksed	2 057	2 057
Kokku võlad ja ettemaksed	40 419	40 419
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	999	999
Maksuvõlad	-144	-144
Muud võlad	27 557	27 557
Intressivõlad	27 557	27 557
Saadud ettemaksed	2 057	2 057
Muud saadud ettemaksed	2 057	2 057
Kokku võlad ja ettemaksed	30 469	30 469

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Seisuga 31.12.2019 ei ole ettevõtte palgal töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	236	46 590	0	46 590

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2020

Reval Finance OÜ (registrikood: 10894323) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGNE RULL	Juhatuse liige	10.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 142
Kokku	-106 723
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-106 723
Kokku	-106 723

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	75188	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Laikali	11785808	Eesti	42000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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