

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Reval Finance OÜ

registrikood: 10894323

tänava/talu nimi, J. Kunderi tn 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10121

telefon: +372 57830400

e-posti aadress: katrin@sinu.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Reval Finance OÜ 2016.a. müügitulu oli 10 834 eurot (2015: 0 eurot).

Ettevõttel 2016 aastal ei olnud ühtegi töötajat.

2016 aastal e/v tegeles kinnisvara arendusprojektiga Kuusalu vallas: www.tasakaalukodu.ee

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 786	31 324	
Nõuded ja ettemaksed	2 647	6 473	2
Kokku käibevarad	7 433	37 797	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	404 896	382 021	4
Kokku põhivarad	404 896	382 021	
Kokku varad	412 329	419 818	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	355 000	330 000	5
Võlad ja ettemaksed	8 089	13 773	6
Kokku lühiajalised kohustised	363 089	343 773	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	48 840	53 165	5
Kokku pikaajalised kohustised	48 840	53 165	
Kokku kohustised	411 929	396 938	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 928	34 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 480	-14 227	
Kokku omakapital	400	22 880	
Kokku kohustised ja omakapital	412 329	419 818	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	10 834	0
Muud äritulud	0	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 615	-3 724
Muud ärikulud	-57	0
Ärikasum (kahjum)	9 032	-3 723
Intressikulud	-31 512	-10 554
Muud finantstulud ja -kulud	0	50
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 480	-14 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 480	-14 227

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reval Finance 2016. 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, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

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 järgnevates 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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Reval Finance OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	244	244
Ettemaksed	2 403	2 403
Tulevaste perioodide kulud	432	432
Muud makstud ettemaksed	1 971	1 971
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 647	2 647
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 322	4 322
Ettemaksed	2 151	2 151
Tulevaste perioodide kulud	195	195
Muud makstud ettemaksed	1 956	1 956
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 473	6 473

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	244		4 322
Erisoodustuse tulumaks		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	244	5	4 322

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Maa	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	41 542	149 377	149 377	190 919
Jääkmaksumus	41 542	149 377	149 377	190 919
Ostud ja parendused		191 102	191 102	191 102
31.12.2015				
Soetusmaksumus	41 542	340 479	340 479	382 021
Jääkmaksumus	41 542	340 479	340 479	382 021
Ostud ja parendused		22 875	22 875	22 875
31.12.2016				
Soetusmaksumus	41 542	363 354	363 354	404 896
Jääkmaksumus	41 542	363 354	363 354	404 896

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	135 000	135 000			4	EUR	28.02.2017
Investeeringislaen	190 000	190 000			6	EUR	26.11.2017
Investeeringislaen	30 000	30 000			6	EUR	15.09.2017
Lühiajalised laenud kokku	355 000	355 000					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	48 840		48 840		0	EUR	02.09.2018
Pikaajalised laenud kokku	48 840		48 840				
Laenukohustised kokku	403 840	355 000	48 840				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	30 000	30 000			6	EUR	15.09.2016
Investeeringislaen	110 000	110 000			16,5	EUR	15.11.2016
Investeeringislaen	190 000	190 000			6	EUR	26.11.2016
Lühiajalised laenud kokku	330 000	330 000					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	53 165		53 165		0	EUR	02.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	53 165		53 165				
Laenukohustised kokku	383 165	330 000	53 165				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	622	622
Maksuvõlad	5	5
Muud võlad	7 462	7 462
Intressivõlad	7 462	7 462
Kokku võlad ja ettemaksed	8 089	8 089
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 408	11 408
Muud võlad	2 365	2 365
Intressivõlad	2 365	2 365
Kokku võlad ja ettemaksed	13 773	13 773

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Reval Finance OÜ (registrikood: 10894323) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI KALJURAND	Juhatuse liige	29.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 480
Kokku	-2 552
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	2 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 552
Kokku	48

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	10834	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Laikali	11785808	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	42000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57830400
E-posti aadress	katrin@sinu.ee