

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Revalsen Invest

registrikood: 11372420

tänavanimi: Pärnu mnt 388

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11612

telefon: +372 56485111

e-posti aadress: egert.magi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2016.a oli OÜ-le Revalsen Invest kümnes tegevusaasta. Ettevõtte loodi 2007.a aprillikuus.

OÜ Revalsen Invest peamiseks tegevusalaks on hooldus- ning väiksemate remonttööde osutmine läbi allhankijate ning ehituskaupade vahendus. 2011.aastal lisandus ka bürootarvikute ning 2014. aastal tööriistade vahendus.

Ettevõtte poolt pakutavad teenused luuakse juhatuse liikme poolt. 2016.aastal maksti juhatuse liikmele ka lepingu alusel tasu, palgakulu koos arvestatud sotsiaalmaksudega moodustas 6 863 EUR.

Osaühingu juhatuse liikmed on üheliikmelised.

Ettevõtte teenuste käibeks 2016.a majandusaastal kujunes 51 439 EUR ning puhaskasumiks kujunes 1 751 EUR.

2017.a loodetakse taastada eelnevate aastate käive ning püütakse leida uusi väljundeid tagamaks ka edaspidist ettevõtte jätkusuutlikkust. Peamine rõhk suunatakse kinnisvara halduse arendusse ning hulgikaubanduse arengusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 251	6 315	2
Nõuded ja ettemaksed	3 514	5 354	
Varud	4 507	4 507	
Kokku käibevarad	15 272	16 176	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 362	12 345	4
Kokku põhivarad	8 362	12 345	
Kokku varad	23 634	28 521	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 651	6
Võlad ja ettemaksed	10 000	14 987	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 000	16 638	
Kokku kohustised	10 000	16 638	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 071	3 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 751	5 564	
Kokku omakapital	13 634	11 883	
Kokku kohustised ja omakapital	23 634	28 521	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	51 439	102 980	9
Muud äritulud	5	850	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 405	-71 474	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 829	-13 322	10
Tööjõukulud	-6 863	-6 224	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 583	-3 583	
Ärikasum (kahjum)	1 764	9 227	
Intressikulud	-13	-157	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 751	9 070	
Tulumaks	0	-3 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 751	5 564	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Revalsen Invest 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem

tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 971	2 335
Arvelduskontode jääk	5 280	3 980
Kokku raha	7 251	6 315

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	250
Käibemaks	0	183	437	0
Üksikisiku tulumaks	0	52	0	47
Sotsiaalmaks	0	142	0	129
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 263	0	2 000
Ettemaksukonto jääk	0		53	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 640	490	2 426

Muude maksuvõlgadena seisuga 31.12.2015 on kajastatud detsembrikuu tasult arvestatud viitvõlad summas 129 € ning väljamaksmata dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaksuvõlg summas 1871€.

Muude maksuvõlgadena seisuga 31.12.2016 on kajastatud detsembrikuu tasult arvestatud viitvõlad summas 142 € ning väljamaksmata dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaksuvõlg summas 1121€.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	30 891	471	766	32 128	400	400	32 528
Akumuleeritud kulum	-15 363	-471	-766	-16 600	0		-16 600
Jääkmaksumus	15 528	0	0	15 528	400	400	15 928
Amortisatsioonikulu	-3 583	0	0	-3 583	0		-3 583
31.12.2015							
Soetusmaksumus	30 891	471	766	32 128	400	400	32 528
Akumuleeritud kulum	-18 946	-471	-766	-20 183	0		-20 183
Jääkmaksumus	11 945	0	0	11 945	400	400	12 345
Amortisatsioonikulu	-3 583	0	0	-3 583	0		-3 583
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-400	-400	-400
31.12.2016							
Soetusmaksumus	30 891	471	766	32 128	0	0	32 128
Akumuleeritud kulum	-22 529	-471	-766	-23 766	0	0	-23 766
Jääkmaksumus	8 362	0	0	8 362	0	0	8 362

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi kohustus	0	0	0
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi kohustus	1 651	1 651	0
Kapitalirendikohustised kokku	1 651	1 651	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	
Laenukohustised kokku	0	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	1 651	1 651		
Laenukohustised kokku	1 651	1 651		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 446	3 446	
Võlad töövõtjatele	430	430	
Maksuvõlad	1 640	1 640	3
Muud võlad	4 484	4 484	
Dividendivõlad	4 484	4 484	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 000	10 000	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 746	3 746	
Võlad töövõtjatele	390	390	
Maksuvõlad	2 426	2 426	3
Muud võlad	7 484	7 484	
Dividendivõlad	7 484	7 484	
Saadud ettemaksed	941	941	
Muud saadud ettemaksed	941	941	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 987	14 987	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 100	99 935
Holland	5 339	3 045
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 439	102 980
Kokku müügitulu	51 439	102 980
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	8 356	15 579
Kodumasinade ning majapidamis- ja aiatööriistade parandus	8 795	6 081
Turundusteenuste vahendus	5 339	3 045
Mujal liigitamata hulgikaubandus	28 949	78 275
Kokku müügitulu	51 439	102 980

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 320	0
Mitmesugused bürookulud	4 157	1 978
Autokulud	6 217	11 264
Muud	135	80
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 829	13 322

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 160	4 680
Sotsiaalmaksud	1 703	1 544
Kokku tööjõukulud	6 863	6 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2017

Osaühing Revalsen Invest (registrikood: 11372420) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IIVIKA ROHULA	Juhatuse liige	06.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 751
Kokku	10 822
Jaotamine	
Dividendideks	8 117
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 705
Kokku	10 822

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 751
Kokku	10 822
Jaotamine	
Dividendideks	8 117
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 705
Kokku	10 822

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	8356	16.24%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	28949	56.28%	Ei
Kodumasinade ning majapidamis- ja aiatööriistade parandus	95221	8795	17.10%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5339	10.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egert Mägi	37604250298	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56485111
E-posti aadress	egert.magi@gmail.com