

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Reval Roofs OÜ

registrikood: 12827466

tänava/talu nimi, Liivalaia tn 33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10118

telefon: +372 6517001

e-posti aadress: info@bravecapital.ee, andi@tahemae.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Reval Roofs peamiseks tegevusalaks on lamekatuste ehitus Eesti Vabariigis. Firma töömaht kokku oli 2015 aastal 120 919 eurot.

OÜ Juhatus koosneb kahest liikmest. Keskmine töötajate arv oli 2, nende palkade ja sotsmaksude summa suurus on ära toodud vastavas aastaaruande lisas.

Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	01.04.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	19 709	2 500
Nõuded ja ettemaksed	26 986	0
Varud	19 420	0
Kokku käibevara	66 115	2 500
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 850	0
Kokku põhivara	10 850	0
Kokku varad	76 965	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	33 988	0
Kokku lühiajalised kohustused	33 988	0
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	40 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	40 000	0
Kokku kohustused	73 988	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	477	0
Kokku omakapital	2 977	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	76 965	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.12.2015	01.04.2015 - 01.04.2015
Müügitulu	120 919	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 367	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 574	
Tööjõukulud	-15 187	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 274	
Muud ärikulud	-40	
Kokku ärikasum (-kahjum)	477	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	477	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.12.2015	01.04.2015 - 01.04.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	477	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 274	0
Kokku korrigeerimised	1 274	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 986	0
Varude muutus	-19 420	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 988	0
Kokku rahavood äritegevusest	-10 667	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 124	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 124	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 000	2 500
Kokku rahavood	17 209	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 209	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 709	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.04.2015	2 500		2 500
01.04.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		477	477
31.12.2015	2 500	477	2 977

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reval Roofs (periood:01.04.2015 - 31.12.2015) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsibist.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Antud laenud on kajastatud eurodes ja võetud üles nende tekkimise kuupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Olulist nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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.

Varud

Varudeks nimetatakse kaupa, mille realiseerimine toimub järgneval majandusaastal.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varudeks on ostetud materjalid, mis on arvele võetud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot ja kasulikku tööaega üle 1 aasta. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Masinad ja seadmed 5-40 %

Inventaar 25-40%

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt planeeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	11 437
Sotsiaalmaksud	3 416
Pensionikulu	251
Tööandja töötuskindlustus	83
Kokku tööjõukulud	15 187
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Reval Roofs OÜ (registrikood: 12827466) 01.04.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI UDUMÄE	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	477
Kokku	477
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	477
Kokku	477

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	477
Kokku	477
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	477
Kokku	477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	120919	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Amplion OÜ	12107683	Tallinn, Harju maakond, Eesti	250 EUR
Exminton Invest OÜ	12806560	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR
Ta Invest OÜ	11875339	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	750 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6517001
E-posti aadress	andi@tahemae.ee
E-posti aadress	info@bravecapital.ee