

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Revanta Haldus OÜ

registrikood: 14106630

tänava/talu nimi, Kalda tn 17

maja ja korteri number:

küla: Tiskre küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76916

telefon: +372 53402698

e-posti aadress: info@revanta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 3 Kapitalirent	11
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	12
Lisa 6 Konsolideerimata bilanss	12
Lisa 7 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 8 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 9 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Revanta Haldus OÜ alustas tegevust 2016. aasta teises pooles ja peamiseks tegevusalaks on investeringute haldamine ja juhtimisalane nõustamine.

2017. soetati tütarettevõtte Hüdrotehnika OÜ (osalus 54%), mille tegevusala on vee-, kütte-, ja kanalisatsioonisüsteemide tarvikute inport ja hulgimüük.

Käesoleva majandusaasta pikkus on 15 kuud.

Peamised suhtarvud:

		2017
Müügitulu		3 434 019
Puhaskasum		1 366 864
Puhaskasumi määr	Puhaskasumi määr (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100	39,80%
Lühiajal. kohust. kattekordaja	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused	4,17
ROA	ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100	93,03%
ROE	ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	71,52%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	01.09.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	281 579	2 500	
Finantsinvesteeringud	290 400	0	
Nõuded ja ettemaksed	669 753	0	
Nõuded ostjate vastu	669 753	0	
Kokku varud	536 860	0	
Müügiks ostetud kaubad	495 436	0	
Ettemaksed varude eest	41 424	0	
Kokku käibevarad	1 778 592	2 500	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	56 275	0	
Ettemaksed	56 275	0	
Materiaalsed põhivarad	80 600	0	2
Kokku põhivarad	136 875	0	
Kokku varad	1 915 467	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 535	0	
Võlad ja ettemaksed	410 789	0	
Võlad tarnijatele	292 257	0	
Võlad töövõtjatele	19 621	0	
Maksuvõlad	69 507	0	
Muud võlad	1 873	0	
Muud saadud ettemaksed	27 531	0	
Kokku lühiajalised kohustised	426 324	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 933	0	
Kokku pikaajalised kohustised	19 933	0	
Kokku kohustised	446 257	0	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 366 864	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 369 364	2 500	
Vähemusosalus	99 846	0	

Kokku omakapital	1 469 210	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 915 467	2 500	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.12.2017	01.09.2016 - 01.09.2016	Lisa nr
Müügitulu	3 434 019	0	
Muud äritulud	3	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 769 797	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-189 686	0	
Tööjõukulud	-249 212	0	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 519	0	
Muud ärikulud	-200	0	
Ärikasum (kahjum)	192 608	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 272 919	0	
Intressitulud	33	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 465 560	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 465 560	0	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 366 864	0	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	98 696	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.12.2017	01.09.2016 - 01.09.2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	192 608	0
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	32 519	0
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	200	0
Kokku korrigeerimised	32 719	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-726 028	0
Varude muutus	-536 860	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	411 702	0
Laekunud intressid	33	0
Kokku rahavood äritegevusest	-625 826	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-110 219	0
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	55 000	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 150	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-354 237	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 322 000	0
Laekunud dividendid	14 756	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	928 450	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 632	0
Makstud intressid	-913	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 545	2 500
Kokku rahavood	279 079	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	279 079	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	281 579	2 500

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
01.09.2016	0			0
Emiteeritud osakapital	2 500			2 500
01.09.2016	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 366 864	99 846	1 466 710
31.12.2017	2 500	1 366 864	99 846	1 469 210

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Revanta Haldus OÜ 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Revanta Haldus OÜ kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile nr.1.

Et tegemist on Revanta Haldus OÜ esimese majandusperioodiga, on perioodi pikkus 01.09.2016-31.12.2017.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Revanta Haldus OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on emaettevõtte bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Arveldusi ostjatega arvestatakse analüütiliselt arvete ja klientide lõikes.

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, tuleb kanda kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Klientide ettemaksed kajastatakse reaalse müügitehingu toimumiseni kohustuste all.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Arvestust peetakse FIFO meetodil. Varusid kajastatakse liikide lõikes:

- varud
- müügiks ostetud kaubad
- ettemaksed tarnijatele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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

Materiaalsel põhivara arvestatakse järgmistest gruppides:

- masinad ja seadmed
- muu materiaalne põhivara

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algsest tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused), kajastatakse perioodikuludes.

Immateriaalsel põhivara ettevõttel ei ole.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3200**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara /	5 aastat
Muu materiaalne põhivara /	2 aastat

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse üldjuhul järgmistest amortisatsioonimäärade vahemikest:

- Masinad ja seadmed 20% aastas
- Muu materiaalne põhivara - Arvutid 50% aastas
- Mööbel 20% aastas

Finantskohustised

Ettevõtte kohustused jagunevad lühiajalisteks ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta. Materiaalselt fikseeritavaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastas üleminev puhkusereservi jääk, võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes.

Kohustusi (võetud laenud, võlad tarnijatele, ostjate ettemaks, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulusid ja kulusid kajastatakse kasumiaruande skeemi nr 1 kohaselt.

Tulud kajastatakse järgmiste põhiliste tululiikide lõikes:

- müügitulu
- muud äritulud
- finantstulu.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Maksustamine

Maksukohustuse arvestamisel lähtutakse maksuseadustes sätestatust.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	130 100	130 100	38 219	168 319
Amortisatsioonikulu	-25 633	-25 633	-6 886	-32 519
Müügid	-55 200	-55 200		-55 200
31.12.2017				
Soetusmaksumus	58 100	58 100	38 219	96 319
Akumuleeritud kulum	-8 833	-8 833	-6 886	-15 719
Jääkmaksumus	49 267	49 267	31 333	80 600

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.09.2016 - 31.12.2017
Masinad ja seadmed	55 000
Transpordi- vahendid	55 000
Kokku	55 000

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	70 936	35 468	15 535	19 933
Kapitalirendikohustised kokku	70 936	35 468	15 535	19 933

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	
Masinad ja seadmed	49 267	
Kokku	49 267	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.12.2017
Palgakulu	179 908
Sotsiaalmaksud	69 304
Kokku tööjõukulud	249 212
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	01.09.2016 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	5 508

Lisa 6 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	01.09.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	61 753	2 500
Finantsinvesteeringud	290 400	0
Nõuded ja ettemaksed	240 000	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	240 000	0
Kokku käibevarad	592 153	2 500
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	117 211	0
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	117 211	0
Nõuded ja ettemaksed	660 000	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	660 000	0
Kokku põhivarad	777 211	0
Kokku varad	1 369 364	2 500
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 366 864	0
Kokku omakapital	1 369 364	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	1 369 364	2 500

Lisa 7 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.12.2017	01.09.2016 - 01.09.2016
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 251	0
Tööjõukulud	-3 111	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 800	0
Muud ärikulud	-200	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-32 362	0
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	115 861	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 272 919	0
Intressitulud	10 446	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 366 864	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 366 864	0

Lisa 8 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.12.2017	01.09.2016 - 01.09.2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-32 362	0
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 800	0
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	200	0
Kokku korrigeerimised	17 000	0
Laekunud intressid	10 446	0
Kokku rahavood äritegevusest	-4 916	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-72 000	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	55 000	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 350	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-354 237	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 322 000	0
Antud laenud	-900 000	0
Laekunud dividendid	14 756	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	64 169	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	59 253	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 253	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 753	2 500

Lisa 9 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.09.2016	0		0
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
01.09.2016	2 500		2 500
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 01.09.2016	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 366 864	1 366 864
31.12.2017	2 500	1 366 864	1 369 364

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2018

Revanta Haldus OÜ (registrikood: 14106630) 01.09.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI REBANE	Juhatuse liige	09.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Revanta Haldus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Revanta Haldus OÜ raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Revanta Haldus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

01.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Revanta Haldus OÜ (registrikood: 14106630) 01.09.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	01.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 366 864
Kokku	1 366 864
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erkki Rebane	37005200283	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53402698
E-posti aadress	erkkirebane6@gmail.com