

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ REVAL-REISID

registrikood: 10718951

tänava/talu nimi, Liivalaia 25-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10118

telefon: +372 56577550

e-posti aadress: info@revalreisid.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2012 – 31.12.2012 bussiteenuste osutamisega (tellimusveod). (EMTAK kood 4939 Sõitjate mujal liigitamata maismaavedu). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liige juhatuse liikmetasu majandusaastal ei saanud. Ühingu oli keskmiselt 5 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 19 158 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 380	14 689	
Nõuded ja ettemaksed	11 840	5 447	2,3,4
Varud	0	63	
Kokku käibevara	31 220	20 199	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	232 312	284 538	5
Kokku põhivara	232 312	284 538	
Kokku varad	263 532	304 737	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 555	46 286	6
Võlad ja ettemaksed	10 543	14 185	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	60 098	60 471	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	124 671	153 680	6
Kokku pikaajalised kohustused	124 671	153 680	
Kokku kohustused	184 769	214 151	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 774	97 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 823	-9 710	
Kokku omakapital	78 763	90 586	
Kokku kohustused ja omakapital	263 532	304 737	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	221 725	222 595	10
Muud äritulud	2 504	1 640	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 646	-8 212	11
Mitmesugused tegevuskulud	-127 934	-128 570	12
Tööjõukulud	-26 125	-34 149	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 314	-55 757	
Muud ärikulud	-1 169	-427	
Ärikasum (kahjum)	-4 959	-2 880	
Finantstulud ja -kulud	-6 864	-6 830	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 823	-9 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 823	-9 710	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	241 438	239 428
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	1
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-141 152	-135 378
Väljamaksed töötajatele	-40 009	-42 289
Makstud intressid	-6 839	-6 837
Makstud ettevõtte tulumaks	-3	-4
Muud rahavood äritegevusest	-13 727	1 060
Kokku rahavood äritegevusest	39 708	55 981
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	8
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 273	245
Saadud laenude tagasimaksed	-7 273	-6 898
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 023	-56 371
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 023	-63 024
Kokku rahavood	4 686	-7 035
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 689	21 724
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 686	-7 035
Valuutakursside muutuste mõju	5	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 380	14 689

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	97 484	100 296
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	97 484	100 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 710	-9 710
31.12.2011	2 556	256	87 774	90 586
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	87 774	90 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 823	-11 823
31.12.2012	2 556	256	75 951	78 763

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir Põhivara arvelevõtmise alampiir on 1920 eurot

- a) transpordivahendid 10-30%,
- b) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 25-33%,

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Reval-Reisid OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 648	1 648			3
Ostjatelt laekumata arved	1 712	1 712			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-64	-64			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 428	3 428			4
Ettemaksed	433	433			
Tulevaste perioodide kulud	433	433			
Muud nõuded	6 331	6 331			
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 840	11 840			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 035	3 035			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	356	356			4
Ettemaksed	2 056	2 056			
Tulevaste perioodide kulud	2 056	2 056			
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 447	5 447			

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 712	3 035
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-64	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1 648	3 035

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-64	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-64	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 518	0	119	0
Üksikisiku tulumaks	0	190	0	81
Sotsiaalmaks	0	460	0	296
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	59	0	26
Intress	0	6	0	11
Ettemaksukonto jääk	910		237	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 428	732	356	420

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	555 290	555 290	2 229	557 519
Akumuleeritud kulum	-214 995	-214 995	-2 229	-217 224
Jääkmaksumus	340 295	340 295	0	340 295
Amortisatsioonikulu	-55 757	-55 757		-55 757
31.12.2011				
Soetusmaksumus	555 290	555 290	2 229	557 519
Akumuleeritud kulum	-270 752	-270 752	-2 229	-272 981
Jääkmaksumus	284 538	284 538	0	284 538
Ostud ja parendused	7 989	7 989		7 989
Muud ostud ja parendused	7 989	7 989		7 989
Amortisatsioonikulu	-54 314	-54 314		-54 314
Muud muutused	-5 901	-5 901		-5 901
31.12.2012				
Soetusmaksumus	553 958	553 958	2 229	556 187
Akumuleeritud kulum	-321 646	-321 646	-2 229	-323 875
Jääkmaksumus	232 312	232 312	0	232 312

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendi leping	89 442	22 903	66 539		5,432%	EEK	15.04.2014
Kapitalirendi leping	75 502	21 928	53 574		6 kuu euribor +4%	EUR	25.05.2017
Kapitalirendi leping	9 282	4 724	4 558		3,849%	EUR	25.05.2015
Kapitalirendikohustused kokku	174 226	49 555	124 671				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendi leping	106 132	22 370	83 762		5,432%	EEK	15.12.2013
Kapitalirendi leping	88 283	18 365	69 918		6,037%	EUR	25.01.2013
Kapitalirendi leping	5 551	5 551	0		4,912%	EEK	15.04.2012
Kapitalirendikohustused kokku	199 966	46 286	153 680				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	125 821	179 714
Kokku	125 821	179 714

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 007	4 007			
Võlad töövõtjatele	4 190	4 190			8
Maksuvõlad	732	732			4
Muud võlad	1 494	1 494			
Muud viitvõlad	1 494	1 494			
Muud	120	120			
Kokku võlad ja ettemaksed	10 543	10 543			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 330	3 330			
Võlad töövõtjatele	7 690	7 690			8
Maksuvõlad	420	420			4
Muud võlad	2 745	2 745			
Muud viitvõlad	2 745	2 745			
Kokku võlad ja ettemaksed	14 185	14 185			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 096	834
Puhkusetasude kohustus	3 094	6 856
Kokku võlad töövõtjatele	4 190	7 690

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 953	49 324
Rootsi	33 100	41 615
Prantsusmaa	12 610	18 210
Suurbritannia	21 990	16 620
Soome	8 855	12 884
Tšehhi	12 255	12 430
Hispaania	0	10 238
Itaalia	19 901	9 738
Austria	16 800	8 540
Leedu	4 265	2 620
Läti	7 445	2 975
Saksamaa	6 340	3 830
Taani	4 050	3 110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 564	192 134
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	9 920	16 681
Venemaa	9 916	9 100
Horvaatia	5 850	4 680
Valgevene	1 475	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	27 161	30 461
Kokku müügitulu	221 725	222 595
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	221 725	222 595
Kokku müügitulu	221 725	222 595

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	5 226	4 187
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	77	0
Transpordikulud	8 607	3 176
Muud	5 736	849
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 646	8 212

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	8 377	5 718
Energia	52 170	58 342
Elektrienergia	89	75
Kütus	52 081	58 267
Mitmesugused bürookulud	2 988	1 059
Lähetuskulud	18 944	20 623
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	64	0
Muud	45 391	42 828
Kokku mitmesugused tegevuskulud	127 934	128 570

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	19 158	25 341
Sotsiaalmaksud	6 967	8 808
Kokku tööjõukulud	26 125	34 149
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	7
Intressitulu hoiustelt	1	7
Intressikulud	-6 870	-6 837
Intressikulu laenudelt	-39	0
Intressikulu kapitalirendilt	-6 831	-6 837
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 864	-6 830

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 887	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 727	6 708

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.0013

OÜ REVAL-REISID (registrikood: 10718951) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVET AHUSALU	Juhatuse liige	01.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 823
Kokku	75 951
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 951
Kokku	75 951

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	221725	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvet Ahusalu	36203132721	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56577550
E-posti aadress	info@revalreisid.ee