

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Revco Group

registrikood: 10331726

tänavatalu nimi, Lõimise t.3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5046331

e-posti aadress: ene.alvik@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2014.a. põhiliseks tegevusvaldkonnaks oli ehitus- ja majandusalaste konsultatsioonide ja juhtimisteenuse osutamine Eestis..

Sama tegevusvaldkonnaga jätkab ettevõtte oma tegevust ka 2015.aastal.

OÜ Revco Group on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Ülevaade suhtarvudes.

Võlakordaja (kohustused kokku/aktiva kokku) = 0,14 (2013.a. 0,014).

Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara kokku/lühiajalised kohustused kokku) = 1,52 (2013.a. 18,5)

Omakapitali tulutase (aasta puhaskasum/omakapital kokku) = 18,3% (2013.a. 6,89%)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 951	205 877	2
Nõuded ja ettemaksed	231 724	2 304	3,4
Kokku käibevara	234 675	208 181	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	803 665	516 665	5
Materiaalne põhivara	54 496	52 800	6
Kokku põhivara	858 161	569 465	
Kokku varad	1 092 836	777 646	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	150 300	10 300	7
Võlad ja ettemaksed	4 244	954	7,4
Kokku lühiajalised kohustused	154 544	11 254	
Kokku kohustused	154 544	11 254	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	498	498	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	763 338	710 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 900	52 803	
Kokku omakapital	938 292	766 392	
Kokku kohustused ja omakapital	1 092 836	777 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	65 956	43 834	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 570	-1 828	
Brutokasum (-kahjum)	64 386	42 006	
Turustuskulud	-20 778	-22 630	
Üldhalduskulud	-1 082	-3 489	
Muud äritulud	20 047	10 667	
Muud ärikulud	-9 094	-9 544	
Ärikasum (kahjum)	53 479	17 010	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	117 194	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 227	35 793	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 900	52 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 900	52 803	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	53 479	17 010
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 294	18 329
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 188
Kokku korrigeerimised	17 294	19 517
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 714	12 877
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 290	-4 548
Kokku rahavood äritegevusest	58 349	44 856
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 083	-48 700
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 333	10 667
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-287 000	-150 000
Antud laenud	-120 000	0
Laekunud intressid	15 475	18 397
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-401 275	-169 636
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	371 000	18 300
Saadud laenude tagasimaksed	-231 000	-183 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	140 000	-164 700
Kokku rahavood	-202 926	-289 480
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	205 877	495 357
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-202 926	-289 480
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 951	205 877

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	498	710 535	713 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 803	52 803
31.12.2013	2 556	498	763 338	766 392
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	498	763 338	766 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)			171 900	171 900
31.12.2014	2 556	498	935 238	938 292

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hinindamisalused

OÜ Revco Group 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Revco Group kasutab Eesti vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki ja lühiajalist (kuni kolme kuulist) deposiithoiust.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud ja mittetagastatavad maksud.

Varad hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Müüdud kauba kulu arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööega üle ühe aasta.

Põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb hinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmisele

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ-s Revco Group loetakse seotud osapoolteks olulise osalusega osanikke, tegevjuhtkonna liikmeid, nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	2 951	205 877

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	256	256
Ostjatelt laekumata arved	256	256
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 560	7 560
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	962	962
Muud nõuded	222 946	222 946
Laenunõuded	120 000	120 000
Viitlaekumised	102 946	102 946
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 724	231 724
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	924	924
Muud nõuded	730	730
Intressinõuded	730	730
Ettemaksed	650	650
Tulevaste perioodide kulud	650	650
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 304	2 304

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2		4
Käibemaks		2 100		619
Sotsiaalmaks		4		6
Ettemaksukonto jääk	962		924	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	962	2 106	924	629

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2012	149 999	200 000	349 999
Soetamine	150 000	0	150 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	16 666		16 666
31.12.2013	316 665	200 000	516 665
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2013	316 665	200 000	516 665
Soetamine	287 000		287 000
31.12.2014	603 665	200 000	803 665

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	27 282	27 282	46 030	73 312
Akumuleeritud kulum	-8 525	-8 525	-32 879	-41 404
Jääkmaksumus	18 757	18 757	13 151	31 908
Ostud ja parendused	48 700	48 700		48 700
Amortisatsioonikulu	-16 561	-16 561	-1 768	-18 329
Müügid			-9 479	-9 479
31.12.2013				
Soetusmaksumus	75 982	75 982	8 116	84 098
Akumuleeritud kulum	-25 086	-25 086	-6 212	-31 298
Jääkmaksumus	50 896	50 896	1 904	52 800
Ostud ja parendused	28 083	28 083		28 083
Amortisatsioonikulu	-16 092	-16 092	-1 202	-17 294
Müügid	-9 093	-9 093		-9 093
31.12.2014				
Soetusmaksumus	76 783	76 783	8 116	84 899
Akumuleeritud kulum	-22 989	-22 989	-7 414	-30 403
Jääkmaksumus	53 794	53 794	702	54 496

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	142	142
Maksuvõlad	2 106	2 106
Muud võlad	1 996	1 996
Muud viitvõlad	1 996	1 996
Kokku võlad ja ettemaksed	4 244	4 244
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	629	629
Muud võlad	325	325
Muud viitvõlad	325	325
Kokku võlad ja ettemaksed	954	954

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 956	43 834
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 956	43 834
Kokku müügitulu	65 956	43 834
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimis-ja konsultatsiooniteenus	51 680	40 070
Raamatupidamisteenus	14 276	3 764
Muu müük	0	0
Kokku müügitulu	65 956	43 834

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 560	0

2014	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	52 710
2013	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	40 070

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Osaühing Revco Group (registrikood: 10331726) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE ALVIK	Juhatuse liige	30.06.2015
ARVO ALVIK	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	763 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 900
Kokku	935 238
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	935 238
Kokku	935 238

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	763 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 900
Kokku	935 238
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	935 238
Kokku	935 238

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	51680	78.36%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	14276	21.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Alvik	36110010214		1278 EUR
Ene Alvik	46010170227		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046331
E-posti aadress	ene.alvik@gmail.com