

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Reval Service

registrikood: 10166807

tänava/talu nimi, Betooni 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6836726, +372 5045343

faks: +372 6836709

e-posti aadress: bill@revalservice.ee, transport@revalservice.ee

veebilehe aadress: www.revalservice.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Muud võlad	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Aktsiakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Intressikulud	21
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Põhitegevuse alad ja nende kokkuvõtted

Reval Service AS põhitegevusaladeks 2015.a. olid ekspedeerimis- ja transporditeenuse osutamine, kaubamärkide DEFENDER arvutitarvikute müük ning kuivatatud kala müük Euroopa Liidu riikides.

Aruandeperioodil ettevõtte alustas uut tegevusala: tööstuslik korrosioonivastane töötlemine (transpordivahendid, põllumajandus- ja tööstustehnika). Töötlemiseks kasutatakse korrosioonivastast vahendit kaubamärkiga KROWN (päritolumaa - Kanada).

Müügitulu Reval Service AS 2015.a. jooksul oli 2 373 163 EUR ja see vähenes võrreldes 2014.a. andmetega -37,3%.

Ekspedeerimisteenuste käive 2015.a. vahenes 54 % võrra võrreldes 2014 aastaga. Müügikäive langemine on seotud merevedude hindade vähenemisega ja konteinerite arvu vähenemisega.

2015.a. transporditeenuste osutamisega seotud käive vähenes 24,3 % võrreldes 2014 aastaga. Käive langemine on seotud maanteedude hindade langemisega ja konkurentseentsi kasvamisega.

Arvutitarvikute müügi käive vähenes 30 % võrreldes 2014.a. Aastas 2014-2015. arvutite aksessuaaride distributsioon levitamine Euroopa Liidus oli reorganiseeritud. Reval Service AS jäi kaupade edasimüüjaks ainult Eestis ja Lätis. Meie endiste klientide Valgevenes, Moldovas ja EL edasimüügi funktsioonid olid antud üle teisele diilerile.

Kuivatatud kala müügiga seotud käive suurenes 7%. Käibe suurenemine on seotud peamise Leedu kliendi ettevõtte suurenemisega.

Reval Service AS kahjum 2015.a. oli 267 641 EUR.

Suurema tähtsusega tegevusaruande perioodi investeeringud

Seoses uue tegevusala (KROWN) arendamisega üks garaaži boks oli ümberehitatud korrosioonivastase töötlemise otstarveks. Oli ostitud väikebuss. Liisingu abil oli uuendatud sõiduauto.

Kokku materiaalne PV investimine 2015.a. – 51 073 EUR.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske

Reval Service AS pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade alanemist, mis avaldab olulist mõju Reval Service AS intressikuludele.

Suurem osa kaupu ja mere transpordi teenuseid ostetakse ja väiksem osa teenuseid müüakse USA dollarites. Seetõttu mõjutavad USA dollari kursi muutused teatud ulatuses Reval Service AS majandustulemusi. 2015.aastal Reval Service AS vähenes kahjumi USA dollari kursi muutuse tulemusena 77,0 tuhande EUR võrra.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

	2015.aasta	2014.aasta
Müügitulu kasv	-37,3%	6,5 %
Puhaskasumi kasv	-211,6 %	184,6 %
Puhasrentaablus	-11,3 %	6,4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,95	2,23
ROE	-16,88 %	13,08 %

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

Müügitulu kasv = (2015.aasta müügitulu – 2014.aasta müügitulu) / 2014.aasta müügitulu * 100

Puhaskasumi kasv = (2015.aasta puhaskasum – 2014.aasta puhaskasum) / 2014.aasta puhaskasum * 100

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum / omakapital * 100

Tulevikuplaanid

2016.aastal kavatseb Reval Service AS jätkata oma põhitegevust transporditeenuste ja ekspedeerimisteenuste osutamise valdkonnas.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	546 371	416 787	2
Nõuded ja ettemaksed	584 017	1 099 220	3
Varud	191 662	269 629	6
Kokku käibevara	1 322 050	1 785 636	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	996 037	1 126 447	7
Kokku põhivara	996 037	1 126 447	
Kokku varad	2 318 087	2 912 083	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	222 806	142 345	8
Võlad ja ettemaksed	454 435	660 548	11
Kokku lühiajalised kohustused	677 241	802 893	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	54 961	255 663	8
Kokku pikaajalised kohustused	54 961	255 663	
Kokku kohustused	732 202	1 058 556	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	238 720	238 720	16
Kohustuslik reservkapital	23 839	23 839	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 590 967	1 348 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-267 641	242 545	
Kokku omakapital	1 585 885	1 853 527	
Kokku kohustused ja omakapital	2 318 087	2 912 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 373 163	3 786 558	17
Muud äritulud	78 213	86 862	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 620 202	-2 860 625	19
Mitmesugused tegevuskulud	-686 304	-287 499	20
Tööjõukulud	-275 732	-317 204	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-159 513	-174 170	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-290 375	233 922	
Intressikulud	-8 546	-10 969	22
Muud finantstulud ja -kulud	31 280	19 592	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-267 641	242 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-267 641	242 545	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-290 375	233 922	18
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	159 513	174 170	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-11 012	-22 272	
Muud korrigeerimised	-3	0	
Kokku korrigeerimised	148 498	151 898	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	515 203	-117 619	
Varude muutus	77 967	-85 294	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-111 561	167 518	
Laekunud intressid	14	6	23
Makstud intressid	-6 741	-11 641	
Kokku rahavood äritegevusest	333 005	338 790	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 999	-72 413	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	30 000	48 700	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 001	-23 713	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-185 030	-234 449	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-53 658	-42 749	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-238 688	-277 198	
Kokku rahavood	98 318	37 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	416 787	359 322	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	98 318	37 879	
Valuutakursside muutuste mõju	31 266	19 586	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	546 371	416 787	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	238 720	23 839	1 348 423	1 610 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)			242 545	242 545
31.12.2014	238 720	23 839	1 590 968	1 853 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-267 641	-267 641
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2015	238 720	23 839	1 323 326	1 585 885

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Reval Service 31.12.2015.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2015.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Reval Service finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et AS Reval Service on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui AS Reval Service kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurost, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-33 aastat
Transpordivahendid	3-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud AS Reval Service kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud tingimuslikud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on AS Reval Service juhatuse hinnangul alla 50%, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale teeb AS Reval Service igal aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% AS Reval Service osakapitalist.

Tulud

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele. AS-i Reval Service seotud osapoolte on tegev- ja kõrgem juhtkond ning juhtkonna kaudu seotud juriidilised isikud.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	3 458	2 486
Pank	542 913	414 301
Kokku raha	546 371	416 787

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	577 471	577 471	
Ostjatelt laekumata arved	1 030 658	1 030 658	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-453 187	-453 187	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	240	240	6
Ettemaksed	6 306	6 306	
Tulevaste perioodide kulud	6 037	6 037	
Muud makstud ettemaksed	269	269	
Kokku nõuded ja ettemaksed	584 017	584 017	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 086 338	1 086 338	
Ostjatelt laekumata arved	1 090 162	1 090 162	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 824	-3 824	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 500	5 500	
Ettemaksed	7 382	7 382	
Tulevaste perioodide kulud	6 764	6 764	
Muud makstud ettemaksed	618	618	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 099 220	1 099 220	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjate laekumata arved	1 030 658	1 090 162	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-453 187	-3 824	
Kokku nõuded ostjate vastu	577 471	1 086 338	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 824	-40 261	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-449 363	-3 967	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	40 404	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-453 187	-3 824	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	188 294	265 806
Muud varud	3 368	3 823
Kokku varud	191 662	269 629
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	10 050	11 595

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 864	4 341	11 915
Üksikisiku tulumaks		2 235		2 905
Erisoodustuse tulumaks		64		68
Sotsiaalmaks		10 377		12 456
Kohustuslik kogumispension		189		206
Töötuskindlustusmaksed		487		683
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		822		1 491
Ettemaksukonto jääk	240		1 159	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	240	26 038	5 500	29 724

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	266 593	494 483	1 137 171	11 191	24 852	1 173 214	23 554	1 957 844
Akumuleeritud kulum		-155 982	-634 887	-8 456	-10 285	-653 628	-21 787	-831 397
Jääkmaksumus	266 593	338 501	502 284	2 735	14 567	519 586	1 767	1 126 447
Ostud ja parendused			48 004			48 004	3 069	51 073
Muud ostud ja parendused			48 004			48 004	3 069	51 073
Amortisatsioonikulu		-22 627	-131 415	-1 164	-3 156	-135 735	-1 151	-159 513
Müügid			-21 970			-21 970		-21 970
31.12.2015								
Soetusmaksumus	266 593	494 483	1 022 366	11 191	24 852	1 058 409	26 623	1 846 108
Akumuleeritud kulum		-178 609	-625 463	-9 620	-13 441	-648 524	-22 938	-850 071
Jääkmaksumus	266 593	315 874	396 903	1 571	11 411	409 885	3 685	996 037

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015
Masinad ja seadmed	32 982
Transpordivahendid	32 982
Kokku	32 982

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	176 440	176 440			Euro 6 kuu keskmine EURIBOR +1,7%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	176 440	176 440						
Kapitalirendikohustused kokku	101 327	46 366	54 961					9
Laenukohustused kokku	277 767	222 806	54 961					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	60 087	60 087			5%	EUR	määramata	
Lühiajalised laenud kokku	60 087	60 087						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	205 026	28 309	176 717		Euro 6 kuu keskmine EURIBOR +1,7%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	205 026	28 309	176 717					
Kapitalirendikohustused kokku	132 895	53 949	78 946					
Laenukohustused kokku	398 008	142 345	255 663					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	266 216	266 216
Ehitised	315 873	338 501
Kokku	582 089	604 717

AS Reval Service poolt saadud pikaajaline laen on tagatud AS-i Swedbank kasuks seatud hüpoteegiga.

2016.a. oleme kokku lepitud pangalaenu pikendamisest. Tagastamise tähtaeg on 2022.a.

Kuid vastavalt RTJ 2.18, vaatamata kokkuleppele, laenukohustus tuleb kajastada 2015.aasta aruandes lühiajaliste kohustuste osas.

Lisa 9 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	101 327	46 366	54 961	6kuu EURIBOR+1,99%;3 kuu EURIBOR+2,0-2,5%; FIKS.2.5-3,25%	EUR	2015-2020	8
Kapitalirendikohustused kokku	101 327	46 366	54 961				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	132 895	53 949	78 946	2,0%-4,54%+Euro 3 kuu EURIBOR	EUR	2015-2018	
Kapitalirendikohustused kokku	132 895	53 949	78 946				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	210 270	227 426
Kokku	210 270	227 426

Lisa 10 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	8 060	10 148
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	582 467	605 094
Kokku	582 467	605 094

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	379 917	379 917	12
Võlad töövõtjatele	23 521	23 521	13
Maksuvõlad	26 038	26 038	6
Muud võlad	24 959	24 959	14
Intressivõlad	15 302	15 302	
Muud viitvõlad	9 657	9 657	14
Kokku võlad ja ettemaksed	454 435	454 435	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	584 176	584 176	
Võlad töövõtjatele	29 771	29 771	
Maksuvõlad	29 724	29 724	
Muud võlad	16 877	16 877	
Intressivõlad	13 497	13 497	
Muud viitvõlad	3 380	3 380	
Kokku võlad ja ettemaksed	660 548	660 548	

Lisa 12 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	379 917	584 176	11
Kokku võlad tarnijatele	379 917	584 176	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	15 461	18 570	11
Puhkusetasude kohustus	8 060	11 201	
Kokku võlad töövõtjatele	23 521	29 771	11

Alakirjel "Töötasude kohustus" on kajastatud bilansikuupäeva seisuga täitmata detsembrikuu palgakohustused töötajate ees.

Alakirjel "Puhkusetasude kohustus" on kajastatud puhkusereserv koos sotsiaalmaksudega.

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	15 302	15 302	11
Muud viitvõlad	9 657	9 657	
Kokku muud võlad	24 959	24 959	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	13 497	13 497	
Muud viitvõlad	3 380	3 380	
Kokku muud võlad	16 877	16 877	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 058 661	1 272 774
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	264 665	318 194
Kokku tingimuslikud kohustused	1 323 326	1 590 968

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	238 720	238 720
Aktsiate arv (tk)	3 730	3 730
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	763 535	783 296	
Läti	105 968	89 358	
Leedu	319 513	202 549	
Saksamaa	24 958	36 646	
Tšehhi	8 868	23 229	
Suurbritannia	149 193	145 349	
Poola	8 700	20 525	
Kreeka	0	20 037	
Austria	6 985	17 976	
Prantsusmaa	4 380	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	929	6 560	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 393 029	1 345 525	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	422 743	1 053 948	
Valgevene	2 100	15 951	
Hiina	328 869	1 109 083	
Ameerika Ühendriigid	0	83 759	
Tai	80 891	97 844	
Moldova	24 196	0	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	121 335	80 448	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	980 134	2 441 033	
Kokku müügitulu	2 373 163	3 786 558	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ekspedeerimine	803 969	1 780 204	
Autoveoteenused	851 432	1 125 609	
Arvutitarvikute hulgimüük	422 422	610 225	
Üür	8 060	10 148	10
Kuivatud kala hulgimüük	279 038	260 372	
KROWN roostevastane hooldus	8 242	0	
Kokku müügitulu	2 373 163	3 786 558	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	11 012	22 272
Kasum valuutakursi muutustest	45 792	41 092
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 539	3 667
Tasu seisuaja ja ülekaalu eest	12 800	19 738
Muud	70	93
Kokku muud äritulud	78 213	86 862

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-5 154	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-452 237	-599 294
Energia	-211 793	-329 295
Elektrienergia	-3 050	-5 252
Soojusenergia	-3 448	-2 603
Kütus	-205 295	-321 440
Transpordikulud	-220 820	-227 892
Logistikakulud	-714 195	-1 700 395
TIR, CEMT, teeluba	-1 780	-2 256
Muud	-14 223	-1 493
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 620 202	-2 860 625

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-28 961	-28 679
Lähetuskulud	-76 816	-105 955
Koolituskulud	-178	-1 012
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 018	-10 089
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-449 364	-3 824
Kindlustusmaksed	-23 208	-26 273
Varuosad	-42 692	-81 582
Remonditeenused	-16 022	-19 188
Hoode remondi ja hoolduskulud	-27 785	0
Muud	-12 260	-10 897
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-686 304	-287 499

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-205 432	-236 187
Sotsiaalmaksud	-70 300	-81 017
Kokku tööjõukulud	-275 732	-317 204
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	32

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-5 318	-7 074
Intressikulu kapitalirendilt	-3 228	-3 895
Kokku intressikulud	-8 546	-10 969

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	31 266	19 586
Laenukohustuste mahakandmine	0	0
Pangaintress	14	6
Kokku muud finantstulud ja -kulud	31 280	19 592

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 997	131 452	6 957	45 267

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	363 946	97 527

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	317 218	12 648

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	28 461	28 326

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

Aktsiaselts Reval Service (registrikood: 10166807) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR BIL	Juhatuse liige	13.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi Reval Service aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaseltsi Reval Service raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleksin kooskõlas eetikanõuetega ning planeeriksin ja viiksin auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

31.12.2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel hindas Aktsiaselts Reval Service alla nõudeid ostjate vastu (mis on kajastatud bilansi kirel „Nõuded ja ettemaksud“ ja lisades 3 ja 4) . Nagu mainitud minu 30.06.2015 aruandes, tulnuks 403 469 eurot nimetatud allahinnatud nõuetest alla hinnata juba 31.12.2014 lõppenud majandusaasta aruande koostamisel. Nimetatud väärkajastamise tulemusena on Aktsiaseltsi Reval Service 31.12.2015 lõppenud majandusaasta kasum kajastatud tegelikust selle summa võrra väiksemana ja 31.12.2015 bilansis kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasum – tegelikust selle summa võrra suuremana. Nimetatud väärkajastamine ei mõjuta Aktsiaseltsi Reval Service omakapitali seisuga 31.12.2015.

Ühtlasi pidanuks Aktsiaselts Reval Service 31.12.2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel hindama alla muid nõudeid ostjate vastu üldsummas 9 490 eurot (nimetatud nõuete väärtus on minu hinnangul langenud nullini). Aktsiaselts Reval Service seda allahindlust läbi ei viinud. Nimetatud väärkajastamise tulemusena on Aktsiaseltsi Reval Service 31.12.2015 lõppenud majandusaasta kasum ning varad seisuga 31.12.2015 ja omakapital seisuga 31.12.2015 kajastatud tegelikust nimetatud summa võrra suurematena.

Mainitud kahe väärkajastamise tulemusena peaks Aktsiaseltsi Reval Service 31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastatud aruandeperioodi kasum olema 393 979 euro võrra suurem, eelmiste perioodide jaotamata kasum 403 469 euro võrra väiksem ning varad seisuga 31.12.2015 ja omakapital seisuga 31.12.2015 9 490 euro võrra väiksem.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaseltsi Reval Service finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeauditiitori number 85

ECOVIS Stella Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika 8, Tallinn 10129

15.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Reval Service (registrikood: 10166807) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŌH	Vandeaudiitor	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 590 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-267 641
Kokku	1 323 326
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 323 326
Kokku	1 323 326

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 590 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-267 641
Kokku	1 323 326
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 323 326
Kokku	1 323 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	851432	35.88%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	803969	33.88%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	422422	17.80%	Ei
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	279038	11.76%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	8242	0.35%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8060	0.34%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6836726
Faks	+372 6836709
Mobiiltelefon	+372 5045343
E-posti aadress	transport@revalservice.ee
E-posti aadress	bill@revalservice.ee
Veebilehe aadress	www.revalservice.ee