

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Revalia Impex OÜ

registrikood: 11369659

tänavatalu nimi, Pikk 19

maja ja korteri number:

alev: Järva-Jaani alev

vald: Järva-Jaani vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73301

telefon: +372 5064261

faks: +372 6331661

e-posti aadress: andresturro@gmail.com

veebilehe aadress: www.atto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Revalia Impex OÜ peamiseks tegevusalaks aruandeaastal oli pehmemööbli valmistamine ja müük. Firma tegutseb aastast 2008.

Müügitulu aruandeaastal oli 1 348 840 eurot ning kasumiks kujunes 10 263 eurot.

Järgmisel aastal on plaanis müügi- ja tootmismahte kasvatada.

Üldine makromajanduslik olukord Eestis on firmale endiselt ühest küljest soodne, kuna pehme mööbli tellijaid on suhteliselt palju, teisalt on aga konkurents võrdlemisi tihe ja väljamüügihindu suurendada on keeruline. Rentaablust tuleb püüda säilitada muude kulude kokkuhoiuga ja tarnijatelt soodsamate tingimustega materjalide väljakauplemisega.

Aruandeaastal toimusid firmas pidevad uurimis- ja arenguväljaminekud tootearenduse vallas ja neid plaanitakse jätkata ka järgmistel aastatel.

Olulisemad finantssuhtarvud olid järgmised:

	2016	2015
Müügitulu	1 348 840	1 303 569
Tulu kasv	3 %	10 %
Aruandeaasta kasum	10 263	-40 992
Varad kokku	583 489	471 833
Omakapital kokku	15 984	5 721
Puhasrentaablus	1 %	-3 %
Kasumi kasv	125 %	-3 %
ROA %	2 %	-9 %
ROE %	64 %	-717 %

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Käibe kasv % = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Kasumi kasv % = (puhaskasum 2016 - puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu * 100

ROA% = aruandeaasta kasum / varad kokku * 100

ROE% = aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14	0	2
Nõuded ja ettemaksed	297 426	136 116	3
Varud	200 203	243 355	4
Kokku käibevarad	497 643	379 471	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	78 470	82 988	5
Immateriaalsed põhivarad	7 376	9 374	6
Kokku põhivarad	85 846	92 362	
Kokku varad	583 489	471 833	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 971	59 394	7
Võlad ja ettemaksed	473 502	387 686	8
Kokku lühiajalised kohustised	548 473	447 080	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 032	19 032	7
Kokku pikaajalised kohustised	19 032	19 032	
Kokku kohustised	567 505	466 112	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 472	4 472	
Kohustuslik reservkapital	447	447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	802	41 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 263	-40 992	
Kokku omakapital	15 984	5 721	
Kokku kohustised ja omakapital	583 489	471 833	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 348 840	1 303 569	9
Muud äritulud	2 335	13 496	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-841 263	-824 815	
Mitmesugused tegevuskulud	-121 642	-184 377	
Tööjõukulud	-361 963	-331 904	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 563	-5 670	
Muud ärikulud	-535	-4 808	
Ärikasum (kahjum)	17 209	-34 509	
Intressikulud	-6 946	-6 483	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 263	-40 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 263	-40 992	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Revalia Impex OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Revalia Impex OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Revalia Impex OÜ aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varude kulude kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on kasutatud individuaalse hindamise meetodit. 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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 30 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivaragruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Inventar	20%
Masinad ja seadmed	20%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Revalia Impex on kajastanud kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- *renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
- *rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab
- *lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
- *renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 kuulavas 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele [osanikele].

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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Revalia Impex OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	14	0
Kokku raha	14	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	283 254	283 254
Ostjatelt laekumata arved	283 254	283 254
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 014	3 014
Muud nõuded	7 818	7 818
Ettemaksed	3 340	3 340
Muud makstud ettemaksed	3 340	3 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 426	297 426
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	105 255	105 255
Ostjatelt laekumata arved	105 255	105 255
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 521	27 521
Ettemaksed	3 340	3 340
Muud makstud ettemaksed	3 340	3 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 116	136 116

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	200 203	243 355
Kokku varud	200 203	243 355

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	15 000	54 038	4 455	32 112		32 112	105 605
Akumuleeritud kulum	0	-29 300	-4 005	0			-33 305
Jääkmaksumus	15 000	24 738	450	32 112		32 112	72 300
Ostud ja parendused		14 990			750	750	15 740
Amortisatsioonikulu		-4 602	-450				-5 052
31.12.2015							
Soetusmaksumus	15 000	69 029	4 455	32 112	750	32 862	121 346
Akumuleeritud kulum	0	-33 903	-4 455	0	0	0	-38 358
Jääkmaksumus	15 000	35 126	0	32 112	750	32 862	82 988
Ostud ja parendused		2 047					2 047
Amortisatsioonikulu		-6 565					-6 565
Ümberklassifitseerimised		750			-750	-750	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		750			-750	-750	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	15 000	71 826	4 455	32 112	0	32 112	123 393
Akumuleeritud kulum	0	-40 468	-4 455	0	0	0	-44 923
Jääkmaksumus	15 000	31 358	0	32 112	0	32 112	78 470

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	4 299	5 692	9 991
Amortisatsioonikulu	-143	-474	-617
31.12.2015			
Soetusmaksumus	4 299	5 692	9 991
Akumuleeritud kulum	-143	-474	-617
Jääkmaksumus	4 156	5 218	9 374
Amortisatsioonikulu	-860	-1 138	-1 998
31.12.2016			
Soetusmaksumus	4 299	5 692	9 991
Akumuleeritud kulum	-1 003	-1 612	-2 615
Jääkmaksumus	3 296	4 080	7 376

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	74 971	74 971		
Lühiajalised laenud kokku	74 971	74 971		
Pikaajalised laenud				
Muu pikaajaline laen	19 032		19 032	
Pikaajalised laenud kokku	19 032		19 032	
Laenukohustised kokku	94 003	74 971	19 032	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	59 394	59 394		
Lühiajalised laenud kokku	59 394	59 394		
Pikaajalised laenud				
Muu pikaajaline laen	19 032		19 032	
Pikaajalised laenud kokku	19 032		19 032	
Laenukohustised kokku	78 426	59 394	19 032	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	421 210	421 210
Võlad töövõtjatele	25 040	25 040
Maksuvõlad	25 320	25 320
Muud võlad	1 932	1 932
Intressivõlad	1 932	1 932
Kokku võlad ja ettemaksed	473 502	473 502
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	326 362	326 362
Võlad töövõtjatele	32 238	32 238
Maksuvõlad	28 119	28 119
Muud võlad	967	967
Intressivõlad	967	967
Kokku võlad ja ettemaksed	387 686	387 686

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	266 302	280 837
Läti	51 519	60 129
Rootsi	13 083	50 103
Soome	1 017 936	912 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 348 840	1 303 569
Kokku müügitulu	1 348 840	1 303 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata mööbli tootmine (magamistoa-, elutoa- ja söögitoamööbli, aia- jms mööbli tootmine)	1 348 840	1 303 569
Kokku müügitulu	1 348 840	1 303 569

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	271 819	248 568
Sotsiaalmaksud	90 144	83 337
Kokku tööjõukulud	361 963	331 905
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	33

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 032	19 032

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	17 408	17 005

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2017

Revalia Impex OÜ (registrikood: 11369659) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TURRO	Juhatuse liige	25.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 263
Kokku	11 065
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 065
Kokku	11 065

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 263
Kokku	11 065
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 065
Kokku	11 065

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	1348840	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Turro	37312304917		2236 EUR (Lihtomand)
Tarvo Ottmaa	36903212745		2236 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6331661
Mobiiltelefon	+372 5064261
E-posti aadress	andresturro@gmail.com
Veebilehe aadress	www.sohvaott.ee