

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Reval Service**registrikood:** 10166807

tänava/talu nimi, Betooni tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad tarnijatele	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Muud võlad	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 16 Aktsiakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Intressikulud	19
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Põhitegevuse alad ja nende kokkuvõtted

Reval Service AS põhitegevusaladeks 2016.a. olid ekspedeerimis- ja transporditeenuse osutamine, kaubamärkide DEFENDER arvutitarvikute müük ning kuivatatud kala müük Euroopa Liidu riikides.

Jätkasime arendama korrosioonivastase töötlemise teenuse osutamise (transpordivahenditele, põllumajandus- ja tööstustehnikale). Töötlemiseks kasutatakse korrosioonivastast vahendit kaubamärkiga KROWN (päritolumaa - Kanada).

Müügitulu Reval Service AS 2016.a. jooksul oli 1 741 017 EUR ja see vähenes võrreldes 2015.a. andmetega -26,6%.

Ekspedeerimisteenuste käive 2016.a. vähenes 54 % võrra võrreldes 2015 aastaga. Müügi käive langemine on seotud konteinerite arvu vähenemisega.

2016.a. transporditeenuste osutamisega seotud käive vähenes 14 % võrreldes 2015 aastaga. Käive langemine on seotud autoparki seisakuga kvalifitseeritud tööjõu defitsiidi tõttu, maanteevedude hindade langemisega ja konkurentseentsi kasvamisega.

Arvutitarvikute müügi käive vähenes 28 % võrreldes 2015.a. Langemise põhjuseks on ühe elektroonika kaubavõrgu otsus peatada Defender kaubamärgi arvuti aksessuaaride ostud ja tellimised.

Kuivatatud kala müügiga seotud käive suurenes 11%. Käibe suurenemine on seotud peamise Leedu ja Saksamaa kliendi ettevõtte suurenemisega.

KROWN roostevastane hooldusteenused käive suurenes 2,4 korda võrreldes 2015.a.

Reval Service AS kasum 2016.a. oli 20 915 EUR.

Suurema tähtsusega tegevusaruande perioodi investeeringud

2016 aasta jooksul firma uuendanud oma autoparki. Müüsimise kaks vanad haagised ja omavahendiga ostime kaks sadulveokid ja kolm poolhaagist.

Kokku materiaalne PV investimine 2016.a. – 64 800 EUR.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenu valuatkursside, 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. 2016.aastal Reval Service AS suurenes kasumi USA dollari kursi muutuse tulemusena 23,0 tuhande EUR võrra.

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

	2016.aasta	2015.aasta
Müügitulu kasv	-26,6%	-37,3 %
Puhaskasumi kasv	107,8 %	-211,6 %
Puhasrentaablus	1,20 %	-11,3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,39	1,95
ROE	1,30 %	-16,88 %

Toodud finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Müügitulu kasv = (2016.aasta müügitulu – 2015.aasta müügitulu) / 2015.aasta müügitulu * 100

Puhaskasumi kasv = (2016.aasta puhaskasum – 2015.aasta puhaskasum) / 2015.aasta puhaskasum * 100

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum / omakapital * 100

Tulevikuplaanid

2017.aastal kavatseb Reval Service AS jätkata oma põhitegevust transporditeenuste ja ekspedeerimisteenuste osutamise valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	672 429	546 371	2
Nõuded ja ettemaksed	312 805	584 017	3
Varud	161 188	191 662	5
Kokku käibevarad	1 146 422	1 322 050	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	901 372	996 037	7
Kokku põhivarad	901 372	996 037	
Kokku varad	2 047 794	2 318 087	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 892	222 806	8
Võlad ja ettemaksed	202 007	454 435	11
Kokku lühiajalised kohustised	260 899	677 241	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	180 096	54 961	8
Kokku pikaajalised kohustised	180 096	54 961	
Kokku kohustised	440 995	732 202	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	238 720	238 720	16
Kohustuslik reservkapital	23 839	23 839	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 323 325	1 590 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 915	-267 641	
Kokku omakapital	1 606 799	1 585 885	
Kokku kohustised ja omakapital	2 047 794	2 318 087	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 741 017	2 373 163	17
Muud äritulud	44 910	78 213	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 128 575	-1 620 202	19
Mitmesugused tegevuskulud	-243 455	-686 304	20
Tööjõukulud	-236 495	-275 732	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-159 464	-159 513	7
Äri kasum (kahjum)	17 938	-290 375	
Intressikulud	-6 485	-8 546	22
Muud finantstulud ja -kulud	9 462	31 280	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 915	-267 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 915	-267 641	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Reval Service 31.12.2016.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kui väikeettevõtja lühendatud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne 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.

31.12.2016.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Reval Service finantsseisundit, majandustulemust.

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 tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane 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 investeeringuid, 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 -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoolaga 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 kohustised

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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	2 441	3 458
Pank	669 988	542 913
Kokku raha	672 429	546 371

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	273 025	273 025	4
Ostjatelt laekumata arved	742 080	742 080	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-469 055	-469 055	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 580	5 580	6
Muud nõuded	26 146	26 146	
Ettemaksed	8 054	8 054	
Tulevaste perioodide kulud	7 196	7 196	
Muud makstud ettemaksed	858	858	
Kokku nõuded ja ettemaksed	312 805	312 805	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	577 471	577 471	4
Ostjatelt laekumata arved	1 030 658	1 030 658	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-453 187	-453 187	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	240	240	
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	742 080	1 030 658	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-469 055	-453 187	
Kokku nõuded ostjate vastu	273 025	577 471	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	158 437	188 294
Muud varud	2 751	3 368
Kokku varud	161 188	191 662

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 360	14 625		11 864
Üksikisiku tulumaks		1 938		2 235
Erisoodustuse tulumaks		64		64
Sotsiaalmaks		9 455		10 377
Kohustuslik kogumispension		150		189
Töötuskindlustusmaksed		425		487
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 377		822
Ettemaksukonto jääk	220		240	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 580	31 034	240	26 038

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	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
Ostud ja parendused			64 800			64 800		64 800
Amortisatsioonikulu		-19 539	-134 058	-1 032	-3 156	-138 246	-1 679	-159 464
Muud muutused		-1						-1
31.12.2016								
Soetusmaksumus	266 593	494 483	1 018 717	11 191	24 852	1 054 760	26 623	1 842 459
Akumuleeritud kulum		-198 149	-691 072	-10 652	-16 597	-718 321	-24 617	-941 087
Jääkmaksumus	266 593	296 334	327 645	539	8 255	336 439	2 006	901 372

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	5 000	32 982
Transpordivahendid	5 000	32 982
Kokku	5 000	32 982

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	149 127	26 943	114 680	7 504	Euro 6 kuu keskmine EURIBOR +2,2%	EUR	2022	
Laen	34 900		34 900		1%	EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	184 027	26 943	149 580	7 504				
Kapitalirendikohustised kokku	54 961	31 949	23 012					9
Laenukohustised kokku	238 988	58 892	172 592	7 504				

	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						
Kapitalirendikohustised kokku	101 327	46 366	54 961					9
Laenukohustised kokku	277 767	222 806	54 961					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	266 216	266 216
Ehitised	296 334	315 873
Kokku	562 550	582 089

AS Reval Service poolt saadud pikaajaline laen on tagatud AS-i Swedbank kasuks seatud hüpoteegiga. Tagastamise tähtaeg on 2022.a.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	54 961	31 949	23 012	6kuu EURIBOR+1,99%;3 kuu EURIBOR+2,0-2,5%; FIKS.2.5-3,25	EUR	2017-2020	8
Kapitalirendikohustised kokku	54 961	31 949	23 012				

	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	2016-2020	8
Kapitalirendikohustised kokku	101 327	46 366	54 961				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	148 540	210 270
Kokku	148 540	210 270

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	12 795	8 060	17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	562 928	582 467	
Kokku	562 928	582 467	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	125 308	125 308	12
Võlad töövõtjatele	22 352	22 352	13
Maksuvõlad	31 034	31 034	6
Muud võlad	21 525	21 525	
Muud viitvõlad	21 525	21 525	14
Saadud ettemaksed	1 788	1 788	14
Kokku võlad ja ettemaksed	202 007	202 007	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	379 917	379 917	
Võlad töövõtjatele	23 521	23 521	
Maksuvõlad	26 038	26 038	
Muud võlad	24 959	24 959	
Intressivõlad	15 302	15 302	
Muud viitvõlad	9 657	9 657	
Kokku võlad ja ettemaksed	454 435	454 435	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele	125 308	379 917	11
Kokku võlad tarnijatele	125 308	379 917	11

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustus	14 019	15 461	11
Puhkusetasude kohustus	8 333	8 060	
Kokku võlad töövõtjatele	22 352	23 521	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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	21 525	21 525	11
Kokku muud võlad	21 525	21 525	11
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	15 302	15 302	11
Muud viitvõlad	9 657	9 657	11
Kokku muud võlad	24 959	24 959	11

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 075 392	1 058 661
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	268 848	264 665
Kokku tingimuslikud kohustised	1 344 240	1 323 326

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	238 720	238 720
Aktsiate arv (tk)	3 730	3 730
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	580 467	763 535	
Läti	96 783	105 968	
Leedu	295 158	319 513	
Saksamaa	44 981	24 958	
Tšehhi	12 304	8 868	
Suurbritannia	140 443	149 193	
Poola	5 400	8 700	
Slovakkia	625	0	
Austria	580	6 985	
Prantsusmaa	8 250	4 380	
Ungari	654	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 880	929	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 187 525	1 393 029	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	285 495	422 743	
Valgevene	5 493	2 100	
Hiina	179 074	328 869	
Tai	33 487	80 891	
Moldova	0	24 196	
Ameerika Ühendriigid	17 851	0	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	32 092	121 335	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	553 492	980 134	
Kokku müügitulu	1 741 017	2 373 163	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ekspedeerimine	366 397	803 969	
Autoveoteenused	730 748	851 432	
Arvutitarvikute hulgimüük	302 954	422 422	
Üür	12 795	8 060	10
Kuivatud kala hulgimüük	308 751	279 038	
KROWN roostevastane hooldus	19 372	8 242	
Kokku müügitulu	1 741 017	2 373 163	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	5 000	11 012
Kasum valuutakursi muutustest	13 923	45 792
Traavid, viivised ja hüvitised	14 840	8 539
Tasu seisuaja ja ülekaalu eest	10 467	12 800
Muud	680	70
Kokku muud äritulud	44 910	78 213

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-6 257	-5 154
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-422 584	-452 237
Energia	-191 181	-211 793
Elektrienergia	-2 186	-3 050
Soojusenergia	-3 021	-3 448
Kütus	-185 974	-205 295
Transpordikulud	-200 611	-220 820
Logistikakulud	-306 082	-714 195
TIR, CEMT, teeluba	-781	-1 780
Muud	-1 079	-14 223
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 128 575	-1 620 202

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-24 075	-28 961
Lähetuskulud	-87 880	-76 816
Koolituskulud	-201	-178
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 138	-9 018
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-15 868	-449 364
Kindlustusmaksed	-21 529	-23 208
Varuosad	-56 392	-42 692
Remonditeenused	-15 981	-16 022
Hoone remondi ja hoolduskulud	-7 089	-27 785
Muud	-5 302	-12 260
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-243 455	-686 304

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-176 081	-205 432
Sotsiaalmaksud	-60 414	-70 300
Kokku tööjõukulud	-236 495	-275 732
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	29

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-4 529	-5 318
Intressikulu kapitalirendilt	-1 956	-3 228
Kokku intressikulud	-6 485	-8 546

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	9 431	31 266
Pangaintress	31	14
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9 462	31 280

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 622	44 490	20 997	131 452

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	275 873	241 522	363 946	97 527

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	28 222	28 461

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Aktsiaselts Reval Service (registrikood: 10166807) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR BIL	Juhatuse liige	26.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaseltsi Reval Service aktsionäridele

Märkusega arvamus

Olen auditeerinud Aktiaseltsi Reval Service raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Minu arvates, välja arvatud minu aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, kõigis olulistel osades õiglaselt Aktiaseltsi Reval Service finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ja sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Aktiaseltsi Reval Service seisuga 31.12.2016 koostatud bilansis on muuhulgas kajastatud lühiajalised nõuded üldsummas 41 492 eurot (millest 15 346 eurot moodustavad nõuded ostjate vastu ja 26 146 eurot muud nõuded). Vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale kuuluvad nimetatud nõuded allahindamisele nullini.

Sellest tulenevalt peaksid Aktiaseltsi Reval Service seisuga 31.12.2016 koostatud bilansis varade maht ja omakapital olema 41 492 euro võrra väiksemad ning 2016. aasta finantstulemuseks peaks 20 915 euro suuruse kasumi asemel olema 20 577 euro suurune kahjum.

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustused, mis tulenevad nimetatud standarditest, on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Ma olen Aktiaseltsi Reval Service suhtes sõltumatu, nagu seda nõuab kutseliste arvestuseksperitide eetikakoodeks (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusele.

Muu informatsioon

Aktiaseltsi Reval Service juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega käesolevat vandeauditiitori aruannet.

Minu arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei puuduta muud informatsiooni. Ma ei tee ega väljenda muu informatsiooni kohta mitte mingit kindlustandvat järeldust.

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditi läbiviimisega on minu kohustuseks tutvuda muu informatsiooniga, kaalumaks, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandes sisalduvast informatsioonist või teadmistest, mille olen auditi käigus saanud, või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest käesolevas aruandes teatama.

Nagu kirjeldatud eespool käesoleva aruande osas „Märkusega arvamuse alus“, on minu hinnangul Aktiaseltsi Reval Service 31.12.2016 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne väärkajastatud seal mainitud asjaolude tulemusena. Muu informatsiooni hulgas (tegevusaruandes) toodud arvanded on arvatud lähtuvalt väärkajastatud andmetest.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Aktiaseltsi Reval Service juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, mis on mõistlikult vajalik, võimaldamaks koostada raamatupidamise aastaaruande ilma pettusest ja vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud (i) hindama Aktiaseltsi Reval Service suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, (ii) esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui taolise info esitamine on asjakohane, ja (iii) lähtuma tegevuse jätkuvuse alusprintsibiist (välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatab lõpetada kas Aktiaseltsi Reval Service või selle tegevuse või kui juhtkonnal puudub sellele realistlik alternatiiv).

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad järelevalve teostamise eest Aktiaseltsi Reval Service raamatupidamise aruandlusprotsessi üle.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Minu eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on nii pettusest kui vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab minu arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse olulisteks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Viies läbi auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti), kasutan kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Auditi käigus

- teen kindlaks raamatupidamise aastaaruande nii pettusest kui veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindan neid riske, kavandan ja teostan auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandan arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, kavandamiseks nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks Aktiaseltsi Reval Service sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teen järelduse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruand koostamine lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsibiist on põhjendatud, ja – saadud auditi tõendusmaterjali põhjal – selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Aktiaseltsi Reval Service suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või, kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Minu järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada Aktiaseltsi Reval Service suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindan raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab asjaomaseid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Ma vahetan nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi käigus tehtud tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille olen auditi käigus tuvastanud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeauditiitori number 85

ECOVIS Stella Auditiorbüroo OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10129

27.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Reval Service (registrikood: 10166807) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŌH	Vandeaudiitor	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 323 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 915
Kokku	1 344 240
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 344 240
Kokku	1 344 240

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 323 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 915
Kokku	1 344 240
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 344 240
Kokku	1 344 240

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	730748	41.97%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	366397	21.04%	Ei
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	308751	17.73%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	302954	17.40%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	19372	1.11%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12795	0.73%	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