

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Reval Group

registrikood: 10326671

tänava/talu nimi, Ädala

maja ja korteri number: 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 6737800, +372 6737802

faks: +372 6738145, +372 6737819

e-posti aadress: lia@pyramiid.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Reval Group OÜ on asutatud 20.oktoober 1997.a. Tallinnas ja registreeritud Tallinna Äriregistris registrikoodiga 10326671.

2016.a. toimus äritegevus aadressil Mäealuse 1a, kus ettevõtte tegeleb sõidukite hoolduse ja remondiga.

Reval Group OÜ 2016.a. majandustegevuses jätkati eelmisel majandusaastal seatud eesmärkide elluviimist.

Järgneval, 2017.a. majandusaastal, keskendutakse saavutatud taseme säilitamisele.

Reval Group OÜ juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2016.a. töötasu osas väljamakseid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud(*):	2016.a.	2015.a.
müügitulu (eur)	1 241 640	1 120 856
käibe kasv (%)	10,8	-29,4
brutokasumi määr (%)	63,2	64,8
kasumi kasv (%)	93,8	-613,1
puhasrentaablus (%)	0,3	-5,9
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	0,59	0,31
ROA (%)	1,2	-16,4
ROE (%)	18,6	-366,9

(*)Finantssuhtarvude arvustamisel kasutatud valemid:

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

brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu*100

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

puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu*100

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 506	1 816	2
Nõuded ja ettemaksed	68 913	56 841	3,4,6
Varud	56 951	57 825	5
Kokku käibevarad	127 370	116 482	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	217 288	289 090	7
Kokku põhivarad	217 288	289 090	
Kokku varad	344 658	405 572	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	215 760	271 759	8,9
Võlad ja ettemaksed	99 332	103 124	6,10
Kokku lühiajalised kohustised	315 092	374 883	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 256	12 534	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	7 256	12 534	
Kokku kohustised	322 348	387 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 293	2 293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 703	56 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 155	-66 610	
Kokku omakapital	22 310	18 155	
Kokku kohustised ja omakapital	344 658	405 572	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 241 640	1 120 856
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-457 124	-394 332
Brutokasum (-kahjum)	784 516	726 524
Turustuskulud	-254 485	-277 765
Üldhalduskulud	-526 039	-515 130
Muud äritulud	1 534	2 600
Muud ärikulud	-1 043	-2 327
Ärikasum (kahjum)	4 483	-66 098
Intressikulud	-331	-512
Muud finantstulud ja -kulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 155	-66 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 155	-66 610

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reval Group OÜ majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

2016.a. aastaaruanne on koostatud 01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse redaktsiooni alusel, kooskõlas seaduse §17 sätetega, st. lähtudes Eesti Vabariigis kehtivast finantsaruandluse standardist, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud asjakohase ja tõepärase esituse põhimõtte kohaselt. Majandustehingud on kirjeldatud nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Reval Group OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja esitatud Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. hakkasid kehtima raamatupidamise seaduse muudatused. Muudatuste aluseks on Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiv 2013/34/EL, mis näeb ette nõuded majandusaasta aastaaruandes kajastatavale informatsioonile ja aruande avalikustamisele.

2016.a. aastaaruande koostamise aluseks on Eesti finantsaruandluse standarditega seonduvad muutused, mille kohaselt Eesti hea raamatupidamise tava asendub Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise direktiivi muudatuste alusel liigitatakse ettevõtted majandusnäitajate tingimuste järgi nelja gruppi: mikroettevõtja, väikeettevõtja, keskmise suurusega ettevõtja, suureettevõtja. Majandusaasta aruande koostamine sõltub ettevõtja suurusest. Raamatupidamise direktiivist tulenevalt kehtestatakse väikeettevõtjale kohalduvad raamatupidamise aastaaruande vormid, olenevalt ettevõtjast ka aastaaruande lisade maksimaalne arv.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Ümberhindlusest tekkinud kursimuutuste tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlust kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja selle allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus on kauba hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud kauba müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varude allahindlused otsustatakse inventuuride läbiviimisel tuvastatud füüsilise seisundi põhjal ja kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse bilansis varad maksumusega üle 320 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakse kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
autod jm. transp. vahendid	4
muu inventar	3

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes selle kasulikust tööeast. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilise jääkmaksumuse, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Rendid

Rendilepingu klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte lepingu juriidilisest vormist.

Rent klassifitseeritakse rendi jõustumisel. Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalikohustus võetakse bilansis arvele.

Kui renditud omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhete kehtivuse periood.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel.

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Reservkapitali võib osanike otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist (eelmise perioodi jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval.

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Teenuse müügi puhul loetakse müügituluks moment kui teenus on ostjale osutatud. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samas perioodis nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kulud

Kuludeks on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil need loovad majanduslikku kasu.

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse lisale 3 avaldatakse raamatupidamise aastaaruande lisas maksunõuete ja kohustuste analüüs maksuliikide lõikes.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolte kohta koostatakse eraldi lisa, milles avalikustatakse informatsioon osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta.

Ettevõtte avalikustab juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud tasud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
sularaha kassas	1 506	1 816
Kokku raha	1 506	1 816

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 955	67 955
Ostjatelt laekumata arved	67 955	67 955
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Ettemaksed	954	954
Tulevaste perioodide kulud	954	954
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 913	68 913
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 849	55 849
Ostjatelt laekumata arved	55 849	55 849
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	212	212
Ettemaksed	780	780
Tulevaste perioodide kulud	780	780
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 841	56 841

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	67 955	55 849
Kokku nõuded ostjate vastu	67 955	55 849

Nõuded ostjate vastu summas 67 955 EUR jaguneb aegumistähtaja järgi:

aegumata nõuded: 59260 EUR
 üle tähtaja 0-30p. 7405 EUR
 üle tähtaja 31-60p. 302 EUR
 üle tähtaja 61p.-... 988 EUR

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	56 951	57 825
Kokku varud	56 951	57 825

Varude saldo kajastatakse varude inventeeritud bilansiline väärtuses.

Varud on inventeeritud seisuga 16.12.2016.a.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 462		5 955
Üksikisiku tulumaks		7 737		9 449
Sotsiaalmaks		15 591		18 406
Kohustuslik kogumispension		801		1 076
Töötuskindlustusmaksed		1 134		1 339
Ettemaksukonto jääk	4		212	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	33 725	212	36 225

Maksuvõlgadeks on maksuametile tasutavad maksud ja maksed, millede maksetähtaeg saabub eelseisval aruandeperioodil.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	59 862	327 830	387 692	16 257	15 000	15 000	418 949
Akumuleeritud kulum	-15 034	-104 922	-119 956	-9 903			-129 859
Jääkmaksumus	44 828	222 908	267 736	6 354	15 000	15 000	289 090
Ostud ja parendused		5 500	5 500				5 500
Amortisatsioonikulu	-14 965	-57 939	-72 904	-4 398			-77 302
31.12.2016							
Soetusmaksumus	59 862	331 877	391 739	7 067	15 000	15 000	413 806
Akumuleeritud kulum	-29 999	-161 408	-191 407	-5 111			-196 518
Jääkmaksumus	29 863	170 469	200 332	1 956	15 000	15 000	217 288

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
kap.rendi kohustus (1)	4 423	2 186	2 237	2018.a.
kap.rendi kohustus (2)	8 106	3 087	5 019	2019.a.
Kapitalirendikohustised kokku	12 529	5 273	7 256	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
kap.rendi kohustus (1)	6 575	2 146	4 429	2018.a.
kap.rendi kohtustus (2)	11 129	3 024	8 105	2019.a.
Kapitalirendikohustised kokku	17 704	5 170	12 534	

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	12 529	5 273	7 256	
Muud laenukohustised				
arvelduskrediit	210 487	210 487		
Muud laenukohustised kokku	210 487	210 487		
Laenukohustised kokku	223 016	215 760	7 256	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	17 704	5 170	12 534	
Muud laenukohustised				
arvelduskrediit	266 589	266 589		
Muud laenukohustised kokku	266 589	266 589		
Laenukohustised kokku	284 293	271 759	12 534	

Laenukohustusena kirjendatud 210 487 EUR kajastab lühiajalist finantskohustust emaettevõtjale.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 316	36 316
Võlad töövõtjatele	26 917	26 917
Maksuvõlad	33 725	33 725
Saadud ettemaksed	2 374	2 374
Tulevaste perioodide tulud	2 374	2 374
Kokku võlad ja ettemaksed	99 332	99 332
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 301	33 301
Võlad töövõtjatele	33 598	33 598
Maksuvõlad	36 225	36 225
Kokku võlad ja ettemaksed	103 124	103 124

Võlad tarnijatele summas 36 316 EUR jaguneb:

aegumata võlad 36 184 EUR

üle tähtaja 0-30p. 132 EUR

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	336 479	328 970
Sotsiaalmaksud	112 259	110 320
Kokku tööjõukulud	448 738	439 290
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	22

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Püramiid Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		2 389		2 531
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	942		1 019	

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	110 274	3 374	109 450	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	130	10 708	1 549	9 387

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.
 Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

Osaühing Reval Group (registrikood: 10326671) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI GUDIM	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 155
Kokku	-5 548
Jaotamine	
Kokku	-5 548

Kasumi jaotamise ettepanek: kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 155
Kokku	-5 548
Jaotamine	
Kokku	-5 548

Kasumi jaotamise otsus: kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1241640	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andre Legušs	36605080266	Tammneeme küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	13294 EUR (Lihtomand)
AKTSIASELTS PÜRAMIID GRUPP	10360165	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12271 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6737800
Telefon	+372 6737802
Faks	+372 6737819
Faks	+372 6738145
E-posti aadress	lia@pyramiid.ee