

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ REVAL-REISID

registrikood: 10718951

tänava/talu nimi, Liivalaia tn 25-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10118

telefon: +372 56577550

e-posti aadress: info@revalreisid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2018– 31.12.2018 bussiteenuste osutamisega (tellimusveod). (EMTAK kood 4939 Sõitjate mujal liigitamata maismaavedu). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liige juhatuse liikmetasu majandusaastal ei saanud. Ühingu oli keskmiselt 5 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 40 968 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 492	19 842	
Nõuded ja ettemaksed	53 068	21 066	2,3
Varud	190	167	
Kokku käibevarad	62 750	41 075	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	471 512	379 789	4
Kokku põhivarad	471 512	379 789	
Kokku varad	534 262	420 864	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 935	67 370	5
Võlad ja ettemaksed	16 564	11 551	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustised	97 499	78 921	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	278 627	236 143	5
Kokku pikaajalised kohustised	278 627	236 143	
Kokku kohustised	376 126	315 064	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 988	104 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 336	-1 799	
Kokku omakapital	158 136	105 800	
Kokku kohustised ja omakapital	534 262	420 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	365 412	290 211	8
Muud äritulud	50 000	13 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 122	-26 804	
Mitmesugused tegevuskulud	-201 280	-160 466	9
Tööjõukulud	-55 739	-54 269	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 277	-53 042	4
Muud ärikulud	-203	-522	
Ärikasum (kahjum)	63 791	8 108	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-11 415	-9 777	
Muud finantstulud ja -kulud	-40	-132	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 336	-1 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 336	-1 799	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir Põhivara arvelevõtmise alampiir on 1920 eurot (võrdlusperioodil 1920 eurot).

Põhivara amortisatsioonimäärad:

transpordivahendid 10-30%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 25-33%,

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Reval-Reisid OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 619	2 619
Ostjatelt laekumata arved	2 619	2 619
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 271	18 271
Muud nõuded	28 781	28 781
Ettemaksed	3 397	3 397
Tulevaste perioodide kulud	3 397	3 397
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 068	53 068
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	823	823
Ostjatelt laekumata arved	887	887
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-64	-64
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 550	1 550
Muud nõuded	17 002	17 002
Ettemaksed	1 691	1 691
Tulevaste perioodide kulud	1 691	1 691
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 066	21 066

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 870	338	809	0
Üksikisiku tulumaks		161	0	308
Sotsiaalmaks		771	0	648
Kohustuslik kogumispension		35	0	36
Töötuskindlustusmaksed		50	0	47
Intress			5	0
Ettemaksukonto jääk	4 401		736	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 271	1 355	1 550	1 039

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	725 769	725 769	2 229	727 998
Akumuleeritud kulum	-292 938	-292 938	-2 229	-295 167
Jääkmaksumus	432 831	432 831	0	432 831
Amortisatsioonikulu	-53 042	-53 042	0	-53 042
31.12.2017				
Soetusmaksumus	717 780	717 780	2 229	720 009
Akumuleeritud kulum	-337 991	-337 991	-2 229	-340 220
Jääkmaksumus	379 789	379 789	0	379 789
Ostud ja parendused	152 000	152 000		152 000
Muud ostud ja parendused	152 000	152 000		152 000
Amortisatsioonikulu	-60 277	-60 277		-60 277
Müügid	0	0		0
31.12.2018				
Soetusmaksumus	635 141	635 141		635 141
Akumuleeritud kulum	-163 629	-163 629		-163 629
Jääkmaksumus	471 512	471 512		471 512

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	50 000	
Transpordi- vahendid	50 000	
Muud materiaalsed põhivarad		2 000
Kokku	50 000	2 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	359 563	80 935	278 628
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	303 513	67 370	236 143

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	0	3 625
Kokku	0	3 625

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 142	13 142
Võlad töövõtjatele	1 790	1 790
Maksuvõlad	1 355	1 355
Muud võlad	277	277
Muud viitvõlad	277	277
Kokku võlad ja ettemaksed	16 564	16 564
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 774	4 774
Võlad töövõtjatele	2 960	2 960
Maksuvõlad	1 039	1 039
Muud võlad	953	953
Muud viitvõlad	953	953
Saadud ettemaksed	1 825	1 825
Muud saadud ettemaksed	1 825	1 825
Kokku võlad ja ettemaksed	11 551	11 551

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	1 790	1 621
Puhkusetasude kohustis	2 145	1 339
Kokku võlad töövõtjatele	3 935	2 960

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 282	43 012
Rootsi	35 547	54 520
Tšehhi	9 070	9 200
Itaalia	104 909	53 090
Leedu	4 070	3 435
Horvaatia	23 925	11 200
Prantsusmaa	3 150	4 585
Saksamaa	0	2 940
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	75 632	75 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	302 585	257 676
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	22 360	7 100
Norra	36 267	25 435
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 200	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	62 827	32 535
Kokku müügitulu	365 412	290 211
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	365 412	290 211
Kokku müügitulu	365 412	290 211

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	2 400	3 086
Energia	69 411	68 897
Elektrienergia	57	73
Kütus	69 354	68 824
Veevarustusteenused	20	32
Mitmesugused bürookulud	1 770	2 107
Lähetuskulud	36 291	25 235
Koolituskulud	200	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	64	0
Muud	91 124	61 109
Kokku mitmesugused tegevuskulud	201 280	160 466

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	40 968	40 418
Sotsiaalmaksud	14 771	13 851
Kokku tööjõukulud	55 739	54 269
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	8 507	8 693

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2019

OÜ REVAL-REISID (registrikood: 10718951) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVET AHUSALU	Juhatuse liige	03.03.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 336
Kokku	155 324
Katmine	
Kokku	155 324

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	365412	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvet Ahusalu	36203132721	Raasiku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56577550
E-posti aadress	info@revalreisid.ee