

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Revalia Impex OÜ

registrikood: 11369659

tänava/talu nimi, Pikk tn 19

maja ja korteri number:

alev: Järva-Jaani alev

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73301

telefon: +372 5064261

faks: +372 6331661

e-posti aadress: andres@atto.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 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 862 857 eurot ning kasumiks kujunes 12 168 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.

Olulisemad finantssuhtarvud olid järgmised:

	2018	2017
Müügitulu	862 857	1 033 115
Tulu kasv	-16 %	-23 %
Aruandeaasta kasum	12 168	20 698
Varad kokku	608 599	592 459
Omakapital kokku	48 849	36 682
Puhasrentaablus	1 %	2 %
Kasumi kasv	-41 %	102 %
ROA %	2 %	3 %
ROE %	25 %	56 %

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Käibe kasv % = (müügitulu 2018 - müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100

Kasumi kasv % = (puhaskasum 2018 - puhaskasum 2017) / puhaskasum 2017 * 100

Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu * 100

ROA% = aruandeaasta kasum / varad kokku * 100

ROE% = aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	870	3 469	
Nõuded ja ettemaksed	414 546	397 003	2
Varud	116 573	112 498	3
Kokku käibevarad	531 989	512 970	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	73 230	74 111	4
Immateriaalsed põhivarad	3 380	5 378	5
Kokku põhivarad	76 610	79 489	
Kokku varad	608 599	592 459	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	60 000	59 545	6
Võlad ja ettemaksed	480 718	477 200	7
Kokku lühiajalised kohustised	540 718	536 745	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 032	19 032	6
Kokku pikaajalised kohustised	19 032	19 032	
Kokku kohustised	559 750	555 777	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 472	4 472	
Kohustuslik reservkapital	447	447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 762	11 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 168	20 698	
Kokku omakapital	48 849	36 682	
Kokku kohustised ja omakapital	608 599	592 459	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	862 857	1 033 115	8
Muud äritulud	4 886	2 615	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-482 604	-613 870	
Mitmesugused tegevuskulud	-120 424	-120 066	
Tööjõukulud	-236 147	-266 322	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 154	-6 771	
Muud ärikulud	-2 644	-1 373	
Ärikasum (kahjum)	19 770	27 328	
Intressikulud	-7 602	-6 630	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 168	20 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 168	20 698	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Revalia Impex OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele.

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 lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha lähendi mõistele. Raha lähenditeks 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 kasuliku 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 kuuluv 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.

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 osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Revalia Impex OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid
- ettevõtja töötajaid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	405 320	405 320
Ostjatelt laekumata arved	405 320	405 320
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 147	2 147
Ettemaksed	7 079	7 079
Tulevaste perioodide kulud	3 739	3 739
Muud makstud ettemaksed	3 340	3 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	414 546	414 546
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	393 441	393 441
Ostjatelt laekumata arved	393 441	393 441
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	222	222
Ettemaksed	3 340	3 340
Muud makstud ettemaksed	3 340	3 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	397 003	397 003

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	116 573	112 498
Kokku varud	116 573	112 498

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	15 000	71 826	4 455	32 112	32 112	123 393
Akumuleeritud kulum	0	-40 468	-4 455	0	0	-44 923
Jääkmaksumus	15 000	31 358	0	32 112	32 112	78 470
Ostud ja parendused		565				565
Amortisatsioonikulu		-4 773				-4 773
Muud muutused		-151				-151
31.12.2017						
Soetusmaksumus	15 000	63 316	1 202	32 112	32 112	111 630
Akumuleeritud kulum	0	-36 317	-1 202	0	0	-37 519
Jääkmaksumus	15 000	26 999	0	32 112	32 112	74 111
Ostud ja parendused		3 642				3 642
Amortisatsioonikulu		-2 523				-2 523
Müügid		-2 000				-2 000
31.12.2018						
Soetusmaksumus	15 000	64 957	1 202	32 112	32 112	113 271
Akumuleeritud kulum	0	-38 839	-1 202	0	0	-40 041
Jääkmaksumus	15 000	26 118	0	32 112	32 112	73 230

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-860	-1 138	-1 998
31.12.2017			
Soetusmaksumus	4 299	5 692	9 991
Akumuleeritud kulum	-1 863	-2 750	-4 613
Jääkmaksumus	2 436	2 942	5 378
Amortisatsioonikulu	-860	-1 138	-1 998
31.12.2018			
Soetusmaksumus	4 299	5 692	9 991
Akumuleeritud kulum	-2 723	-3 888	-6 611
Jääkmaksumus	1 576	1 804	3 380

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	60 000	60 000		
Lühiajalised laenud kokku	60 000	60 000		
Pikaajalised laenud				
Muu pikaajaline laen	19 032		19 032	
Pikaajalised laenud kokku	19 032		19 032	
Laenukohustised kokku	79 032	60 000	19 032	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	59 545	59 545		
Lühiajalised laenud kokku	59 545	59 545		
Pikaajalised laenud				
Muu pikaajaline laen	19 032		19 032	
Pikaajalised laenud kokku	19 032		19 032	
Laenukohustised kokku	78 577	59 545	19 032	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	432 000	432 000
Võlad töövõtjatele	16 884	16 884
Maksuvõlad	22 153	22 153
Muud võlad	9 681	9 681
Intressivõlad	3 612	3 612
Muud viitvõlad	6 069	6 069
Kokku võlad ja ettemaksed	480 718	480 718
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	427 867	427 867
Võlad töövõtjatele	22 175	22 175
Maksuvõlad	23 161	23 161
Muud võlad	2 647	2 647
Intressivõlad	2 647	2 647
Saadud ettemaksed	1 350	1 350
Muud saadud ettemaksed	1 350	1 350
Kokku võlad ja ettemaksed	477 200	477 200

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	283 423	261 358
Läti	0	1 051
Rootsi	0	3 919
Soome	579 434	766 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	862 857	1 033 115
Kokku müügitulu	862 857	1 033 115
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata mööbli tootmine (magamistoa-, elutoa- ja söögitoamööbli, aia- jms mööbli tootmine)	862 857	1 033 115
Kokku müügitulu	862 857	1 033 115

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	182 147	202 261
Sotsiaalmaksud	54 001	64 061
Kokku tööjõukulud	236 148	266 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	23
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	19 032	19 032

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 188	16 498

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2019

Revalia Impex OÜ (registrikood: 11369659) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TURRO	Juhatuse liige	17.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 168
Kokku	43 930
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 930
Kokku	43 930

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 168
Kokku	43 930
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 930
Kokku	43 930

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	862857	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Turro	37312304917	Järveküla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	4472 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6331661
Mobiiltelefon	+372 5064261
E-posti aadress	andres@atto.ee
Veebilehe aadress	www.atto.ee