

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Pärnu REV Ehitus OÜ

registrikood: 12917382

tänava/talu nimi, Karja tn 6

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80018

e-posti aadress: alar@parnurev.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 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Intressikulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Pärnu REV Ehitus OÜ 2018 aasta tegevusaruanne.

Sissejuhatus

Pärnu REV Ehitus OÜ moodustati 22. september 2015 kui AS Pärnu REV tütarettevõtte, kelle ülesandeks on elamute- ja mitteeluhoonete ehitus üle Eesti.

Kui 2017 aasta oli ettevõttele edukas, siis 2018 aasta lõpetati firma jaoks suure, 0,22 milj.€ suuruse kahjumiga.

Pakkumiste arv võrreldes 2017 aastaga suurenes üle 40%, aga pakkumiste võiduprotsent kahanes oluliselt, olles siiski paljude aastate keskmise tasemel. Augusti lõpus toimus firmas oluline kaadrimuudatus – endine juhataja vabastati ametist ja teda asendas (ajutiselt) eelarveosakonna töötaja. Seoses sellega jäi aasta lõpus pakkumiste maht olematuks (viimases kvartalis väljastati ainult 8 pakkumist ja saadi üks 16 tuh.€ tellimus). Selle mõju aasta lõpu ja uue aasta alguse käibe oleks väga negatiivne. Aasta esimeses pooles võidetud hangete toel suutsime firma käibe mahu säilitada enam-vähem eelmise aasta tasemel, aga mitte kasumlikkust. Oluline „teene“ kahjumi tekkimisel on ka endisel juhatajal, kelle tegevust uurib politsei ja kellega seoses on algatatud kohtuprotsess.

Olulisemad objektid firma jaoks olid Paikuse Põhikooli aula ja noortekeskuse hoone renoveerimine, P-Jaagupi koolimaja renoveerimine, Rääma Sõudekeskuse ellinguhoone ehitus, Vändra Sotsiaalmaja hoone renoveerimine-laiendamine, Tõstamaa Päästetepoo laiendamine, Tori hobusetalli nr. 6 restaureerimine ning Kihnu Päästehoone ehitus (jätkub ka 2019.a.).

Tulud, kulud, kasum

Pärnu REV Ehitus OÜ käive võrreldes 2017 aastaga natuke kahanes, kuid oli kokku rahuldavad **6,399 milj. €** (2017.a. käive 6,511 milj. €). Kui 2017.a. lõppes 0,18 milj. € kasumiga, siis 2018.a. jäädigi tegevusega kahjumisse **-0,22 milj.€**.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (eurodes)	6 399 334 €	6 511 075 €
Puhaskasum/kahjum (eurodes)	-219 956 €	178 775 €
Puhasrentaablus %	-3,44%	2,75 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,06%	1,03 %
Omakapitali kordaja	-0,16%	0,05 %
ROA (%)	-25,15%	12,29 %
ROE (%)	153,22%	234,00 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Omakapitali kordaja = omakapital/(kohustused+omakapital)

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital*100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Keskkonna saastamise ärahoidmiseks jälgime ja analüüsime pidevalt ettevõtte keskkonnoahtudest tulenevaid riske ning mõjusid. 2018 aastal jätkasime Pärnu REV Ehitus OÜ-le omistatud ISO14001 standardil põhineva tegevuse parendamist.

Investeeringud

Aruandeperioodil 01.01-31.12.2018 investeeriti põhivarasse 6 714 € (2017 oli see maht 15 864 €) Töövahendeid ja inventari soetati samal perioodil 4 121 € eest (eelneval perioodil 5 642 € mahus). Töötajate koolituse ja teadmiste täiendamisse investeeriti 4 473 € (2017.a. oli see summa 4 414 €).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Pärnu REV Ehitus OÜ peamised eesmärgid on 2019 aastaks:

- 1) jätkata aktiivset müügitööd ning saavutada käibe mahuks 5,0 milj. €;
- 2) pakkumiste koostamisel püüame suurendada võimalikku objektide kasumlikkust ning aasta lõpuks saavutada arvestuslikuks kasumiks 100 tuh. €;
- 3) objektide valikus jätkata keskendumist peamiselt Pärnumaa keskmiste ja suuremate peatöövõtuobjektide juhtimisele;
- 4) jätkata ettevõtte töötajaskonna tugevdamist ja arvuliselt ka väikest kasvu, tehes seda kooskõlas töömahu kasvuga ning reaalseid majanduslikke võimalusi arvestades;

Pärnu REV Ehitus OÜ juhatuse on teadlik negatiivsest omakapitalist. Omakapital viiakse Äriseadustikuga vastavusse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	119 495	338 099	2
Nõuded ja ettemaksed	715 175	1 078 877	3
Varud	13 694	8 705	4
Kokku käibevarad	848 364	1 425 681	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 361	28 958	6
Kokku põhivarad	26 361	28 958	
Kokku varad	874 725	1 454 639	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	125 000	8
Võlad ja ettemaksed	793 282	1 253 240	9
Kokku lühiajalised kohustised	793 282	1 378 240	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	225 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	225 000	0	
Kokku kohustised	1 018 282	1 378 240	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 778	2 778	12
Ülekurss	9 353	9 353	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 268	-114 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219 956	178 775	
Kokku omakapital	-143 557	76 399	
Kokku kohustised ja omakapital	874 725	1 454 639	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 399 334	6 511 075	13
Muud äritulud	8 495	16 343	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 624 240	-5 455 398	15
Mitmesugused tegevuskulud	-173 443	-175 695	16
Tööjõukulud	-819 530	-706 933	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 311	-7 846	6
Muud ärikulud	-442	-29	
Ärikasum (kahjum)	-219 137	181 517	
Intressikulud	-822	-2 745	18
Muud finantstulud ja -kulud	3	3	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-219 956	178 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219 956	178 775	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärnu REV Ehitus raamatupidamise aastaaruanne 2018.a. on koostatud vastavalt Eesti finantsarunadluse standartile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend või lühendatult RTJ).

OÜ Pärnu REV Ehitus kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetest lähtuvalt.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (s.h. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

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 kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-10
Arvutid-, arvutisüsteemid	2,5-3
Masinad ja seadmed	2,5-16

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Rendilepingu klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust.

Ettevõtte kajastab kapitalirendina lepingud, kus on täidetud enamuse 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;
rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.
Kõik ülejäänud rendid kajastatakse kasutusrendina.
Kasutusrendi kajastamine, kui ettevõtte on rendileandja
Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt ettevõtte kasutuses olevale varale.
Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt ning näidatakse kasumiaruandes real "Muud äritulud".
Kasutusrendi kajastamine, kui ettevõtte on rentnik
Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse perioodikuluna kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.
Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.
Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemist intressimäära juhul, kui selle alusel arvestatud intressikulu on oluliselt suurem lepingus fikseeritud intressimääraga arvestatud kulust.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustatavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.
Puhkusetasu reservi eraldis.
Väajateenitud, kuid veel väljamaksmata puhkusekohustuse summad on kajastatud kuludes ning bilansis arvel võetud lühiajalise kohustusena.

Garantiieraldis

Ehituslepingute garantiikohustust arvestatakse raamatupidamise sise-eeskirjades kehtestatud korras aruandeaastal tehtud ehitustööde mahust. Garantiikohustuse arvutamisel on lähtutud eelmiste perioodide tegelikest garantiikuludest.
Kuna garantiikohustust ei saa usaldusväärselt määrata, ei ole seda kohustust bilansis eraldisena arvele võetud, vaid käsitletakse potentsiaalse kohustusena aastaaruande lisas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.
Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.
Ehituslepingute tulu arvestus
Ehituslepingute tulud on kajastatud valmidusprotsendi meetodil. Perioodi jooksul tekkinud tulud hinnatakse bilansikuupäevaks tehtud kulude ja lepingu prognoositud kogutulude alusel. Lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist tehakse kõikidele perioodi jooksul tehtud kulutustele vastu müügiarved, mis kajastatakse müügituluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Pärnu REV Ehitus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on ema- ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele; Lisaks on seotud osapoolteks kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassa	341	424
Arvelduskontod	119 154	337 675
Kokku raha	119 495	338 099

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	376 546	376 546	
Ostjatelt laekumata arved	376 546	376 546	
Nõuded seotud osapoolte vastu	235 507	235 507	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61	5
Muud nõuded	142	142	
Viitlaekumised	142	142	
Ettemaksed	33 888	33 888	
Tulevaste perioodide kulud	893	893	
Muud makstud ettemaksed	32 995	32 995	
Muu lühiajaline nõue emaettevõttele	65 305	65 305	
Pakkumiste tagatised	3 726	3 726	
Kokku nõuded ja ettemaksed	715 175	715 175	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	96 554	96 554	
Ostjatelt laekumata arved	96 554	96 554	
Nõuded seotud osapoolte vastu	899 088	899 088	
Muud nõuded	572	572	
Viitlaekumised	572	572	
Ettemaksed	17 358	17 358	
Tulevaste perioodide kulud	1 502	1 502	
Muud makstud ettemaksed	15 856	15 856	
Muu lühiajaline nõue emaettevõttele	65 305	65 305	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 078 877	1 078 877	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	3 210	2 475
Põhi- ja abimaterjalid	3 210	2 475
Müügiks ostetud kaubad	10 484	6 230
Ettemaksed varude eest	10 484	6 230
Kokku varud	13 694	8 705

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 955	0	31 835
Üksikisiku tulumaks	0	11 131	0	9 275
Sotsiaalmaks	0	22 033	0	17 651
Kohustuslik kogumispension	0	1 017	0	763
Töötuskindlustusmaksed	0	1 509	0	1 232
Ettemaksukonto jääk	61		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	47 645	0	60 756

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	20 323	2 858	50 773	73 954	21 203	95 157
Akumuleeritud kulum	-17 711	-774	-35 361	-53 846	-18 439	-72 285
Jääkmaksumus	2 612	2 084	15 412	20 108	2 764	22 872
Ostud ja parendused	11 012	1 430		12 442	3 422	15 864
Muud ostud ja parendused	11 012	1 430		12 442	3 422	15 864
Amortisatsioonikulu	-2 779	-1 117	-2 982	-6 878	-969	-7 847
Müügid	-1 931			-1 931		-1 931
31.12.2017						
Soetusmaksumus	29 019	4 288	50 773	84 080	23 357	107 437
Akumuleeritud kulum	-20 105	-1 891	-38 343	-60 339	-18 140	-78 479
Jääkmaksumus	8 914	2 397	12 430	23 741	5 217	28 958
Ostud ja parendused		3 185		3 185	3 529	6 714
Muud ostud ja parendused		3 185		3 185	3 529	6 714
Amortisatsioonikulu	-2 325	-2 156	-2 585	-7 066	-2 245	-9 311
31.12.2018						
Soetusmaksumus	29 019	7 473	50 773	87 265	26 886	114 151
Akumuleeritud kulum	-22 430	-4 047	-40 928	-67 405	-20 385	-87 790
Jääkmaksumus	6 589	3 426	9 845	19 860	6 501	26 361

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	4 000
Transpordi- vahendid	0	4 000
Kokku	0	4 000

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	300	300
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	300	300

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	30 856	38 938
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	7 760	9 426
1-5 aasta jooksul	13 088	20 848

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotus osapoolelt	225 000		225 000		2%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	225 000		225 000				
Laenukohustised kokku	225 000		225 000				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotus osapoolelt	125 000	125 000			2%	EUR	02.05.2018
Lühiajalised laenud kokku	125 000	125 000					
Laenukohustised kokku	125 000	125 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	626 006	626 006	10
Võlad töövõtjatele	99 354	99 354	
Maksuvõlad	47 645	47 645	5
Muud võlad	19 191	19 191	
Intressivõlad	883	883	
Muud viitvõlad	18 308	18 308	
Saadud ettemaksed	1 086	1 086	
Tulevaste perioodide tulud		0	
Muud saadud ettemaksed	1 086	1 086	
Kokku võlad ja ettemaksed	793 282	793 282	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 105 063	1 105 063	10
Võlad töövõtjatele	72 654	72 654	
Maksuvõlad	60 756	60 756	5
Muud võlad	12 730	12 730	
Intressivõlad		0	
Muud viitvõlad	12 730	12 730	
Saadud ettemaksed	2 037	2 037	
Tulevaste perioodide tulud	1 218	1 218	
Muud saadud ettemaksed	819	819	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 253 240	1 253 240	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	617 820	1 095 377
Võlad seotud osapooltele	8 186	9 686
Kokku võlad tarnijatele	626 006	1 105 063

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	48 201
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	16 067
Garantiiaja garantii: Tartu Ülikool (kehtivuse aeg 25.11.2014.a.-25.02.2018.a.)	0	5 126
Garantiiaja garantii: Olustvere Teenindus- ja Majanduskool (kehtivuse aeg 15.07.2015.a.-13.07.2018.a.)	0	4 770
Garantiiaja garantii: Tallinna Tehnikaülikool (kehtivuse aeg 13.10.2015.a.-30.11.2018.a.)	0	3 967
Garantiiaja garantii: AS Saarte Liinid (kehtivuse aeg 19.01.16-19.03.18)	0	4 755
Garantiiaja garantii: Narva Linnavalitsuse Arhitektuuri- ja linnaplaneerimise Amet (kehtivuse aeg 17.03.16-17.03.18)	0	30 417
Garantiiaja garantii: Trading House Property OÜ (kehtivuse aeg 01.03.2017.a.-22.04.2019.a.)	15 600	15 600
Garantiiaja garantii: Recro Varad OÜ (kehtivuse aeg 27.07.2017.a.-12.07.2019.a.)	20 000	20 000
Garantiiaja garantii: Audru Vallavalitsus (kehtivuse aeg 30.11.2017.a.-30.11.2020.a.)	7 794	7 794
Garantiiaja garantii: Audru Vallavalitsus (kehtivuse aeg 07.12.2017.a.-10.08.2020.a.)	19 128	19 128
Garantiiaja garantii: Pärnu Linnavalitsus (kehtivuse aeg 28.12.2017.a.-31.12.2020.a.)	28 118	28 118
Ehitusaegne garantii: Riigi Kinnisvara AS (kehtivuse aeg 10.05.2017.a.-28.02.2018.a.)	0	170 000
Ehitusaegne garantii: Paikuse Vallavalitsus (kehtivuse aeg 23.10.2017.a.-28.02.2018.a.)	0	81 673
Ehitusaegne garantii: Aknakoda OÜ (kehtivuse aeg 10.11.2017.a.-30.03.2018.a.)	0	73 921
Ehitusaegne garantii: Riigi Kinnisvara AS (kehtivuse aeg 03.11.2017.a.-20.08.2018.a.)	0	25 000
Garantiiaja garantii: Aknakoda OÜ (kehtivuse aeg 21.05.18 - 08.05.2020)	15 425	0
Garantiiaja garantii: Riigi Kinnisvara AS (kehtivusaeg 22.02.18-29.01.2021)	24 850	0
Garantiiaja garantii: Riigi Kinnisvara AS (kehtivusaeg 10.08.2018-27.07.2021)	7 517	0
Garantiiaja garantii: Pärnu Sõudeklubi (kehtivusaeg 28.12.2018-31.12.2021)	9 322	0
Ehitusaegne garantii: Riidi Kinnisvara AS (28.05.2018-31.03.2019)	125 000	0
Ehitusaegne garantii: Riia 92 OÜ (kehtivus aeg 13.07.2018-15.01.2019)	244 800	0
Ehitusaegne garantii: Eesti Maaelumuuseumid SA (keshivus aeg 27.08.18-31.12.18)	54 159	0
Garantiiaja garantii: Põhja-Pärnumaa VV (kehtivusaeg 31.08.18-31.10.20)	17 069	0
Kokku tingimuslikud kohustised	588 782	554 537

Garantiikirjad on sõlmitud tööettevõtulepingutest tulenevate ehitusaegsete ja garantiiaegsete kohustuste täitmiseks AS-ga SEB Pank. Potentsiaalne garantiikohustus.

Vastavalt sõlmitud töövõtulepingutele annab ettevõtte ehitustöödele 2 või 3 aastase garantii. Lähtuvalt eelmistel aastatel teostatud ehitustööde maksumusest ja tegelikest garantiikuludest, on potentsiaalseks garantiikohustuseks järgneva majandusaastaks 0,14% aruandeaastal müüdud ehitustööde maksumusest, s.o. 8953 eurot.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 778	2 778
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 399 334	6 511 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 399 334	6 511 075
Kokku müügitulu	6 399 334	6 511 075
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonttööd	6 320 924	6 474 204
Muu müük	78 410	36 871
Kokku müügitulu	6 399 334	6 511 075

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	2 069
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 195	13 974
Rendi- ja üüritulu	300	300
Kokku muud äritulud	8 495	16 343

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 124 633	827 979
Energia	12 949	13 054
Elektrienergia	2 879	2 938
Soojusenergia	10 070	10 116
Alltöövõtutööd	4 159 541	4 417 974
Transpordikulud	112 434	55 223
Üür ja rent	52 968	23 658
Muud	161 715	117 510
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 624 240	5 455 398

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	30 856	38 938
Mitmesugused bürookulud	10 714	9 740
Koolituskulud	4 473	4 414
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 000	0
Kindlustuskulud	11 966	6 294
Eirietus	3 273	3 599
Arvuti- ja pangateenus	1 635	5 086
Riigilõivud, notarite, juristide tasud	9 427	1 022
Reklaami- ja ehitusinfo kulud	10 749	12 589
Remondi- ja garantiikulud	8 388	5 555
Raamatupidamis- ja juhtimiskulud	73 996	79 577
Autode remondikulud	6 966	8 881
Kokku mitmesugused tegevuskulud	173 443	175 695

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	610 399	527 273
Sotsiaalmaksud	206 302	178 207
Haigushüvitis	2 829	1 453
Kokku tööjõukulud	819 530	706 933
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	35	35
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	34
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	822	2 745
Kokku intressikulud	822	2 745

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu kontojäägilt	3	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3	3

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Pärnu REV
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	300 672	0	948 687	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	140	258 186	15 707	3 173
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	711		0	6 513

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Pärnu REV Haldus OÜ	100 000	2	EUR	31.12.2023

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Pärnu REV Haldus OÜ	150 000	25 000	2	EUR	30.04.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	70 933	1 298 927	81 907	2 863 448
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	141 483	8 557	223 136	17 866
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 277	24 158		

Juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2019

Pärnu REV Ehitus OÜ (registrikood: 12917382) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PAPP	Juhatuse liige	13.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pärnu REV Ehitus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Pärnu REV Ehitus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Pärnu REV Ehitus OÜ omakapital seisuga 31. detsember 2018 on negatiivne ning ei vasta Äriseadustiku nõuetele. See olukord annab märku olulise ebakindluse olemasolust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust Pärnu REV Ehitus OÜ suutlikkuses jätkuvalt tegutseda ja seega ei pruugi Pärnu REV Ehitus OÜ olla suuteline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi tavapärase äritegevuse käigus. Raamatupidamise aastaaruanne ei avalikusta nimetatud fakti.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Pärnu REV Ehitus OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Pärnu REV Ehitus OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

13. juuni 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Pärnu REV Ehitus OÜ (registrikood: 12917382) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	13.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219 956
Kokku	-155 688
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-155 688
Kokku	-155 688

Aruandeaasta kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	6399334	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kesküla	37010150301	Eesti	278 EUR (Lihtomand)
aktsiaselts Pärnu REV	10248994	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	alar@parnurev.ee