

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts Reval Service

registrikood: 10166807

tänava/talu nimi, Betooni tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13816

telefon: +372 6836726, +372 5045343

faks: +372 6836709

e-posti aadress: bill@revalservice.ee

veebilehe aadress: www.revalservice.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	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad tarnijatele	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Muud võlad	15
Lisa 15 Eraldised	15
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 17 Aktsiakapital	16
Lisa 18 Müügitulu	16
Lisa 19 Muud äritulud	17
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Muud ärikulud	18
Lisa 24 Intressikulud	18
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 26 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Põhitegevuse alad ja nende kokkuvõtted

Reval Service AS põhitegevusaladeks 2021.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 Kanadast pärit.

Müügitulu Reval Service AS 2021.a. jooksul oli 2 301 162 EUR ja suurenes võrreldes 2020.a. andmetega 24,7%.

Ekspedeerimisteenuste käive 2021.a. suurenes 206,4 % võrra võrreldes 2020. aastaga.

Konteinervedude arv vähenes 19% võrreldes 2020 aastaga, aga merefrahti merefrahti hinnad suurenesid.

2021.a. transporditeenuste osutamisega seotud käive vähenes 21 % võrreldes 2020 aastaga. Madala nõudluse tõttu Euroopasse olid kasutamata kaks autorongi. Käive langemine on seotud autopargi seisakuga kvalifitseeritud töövõimu defitsiidi tõttu, maanteevedude hindade langemisega ja konkurentsi kasvamisega.

Arvutitarvikute müügi käive vähenes 32 % võrreldes 2020.a. Käibe languse põhjustas ostjate huvi vähenemine seda tüüpi kauba vastu.

Kuivatatud kala müügiga seotud käive vähenes 16%. Pandeemia ja pikkade tarneaegade tõttu esines katkestusi kaupade tarnimisel.

Roostevastase hooldusteenuste käive suurenes 127 % võrreldes 2020.a.

Export Venemaale - valgustiseadmete hulgimüüki käive vähenes 18% võrreldes 2020.a.

Reval Service AS kasum 2021.a. oli 108 683 EUR.

Suurema tähtsusega tegevusaruande perioodi investeeringud

2021 aasta jooksul ei uuendanud firma peaaegu oma sõidukiparki. Müüisime kaks vanad haagised ja üks sadulveok. Omal vahendil ostati üks kaubik.

Kokku materiaalne PV investeerimine 2021.a. – 31 966.- EUR.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske

Reval Service AS pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga, mis avaldab 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. 2021.aastal Reval Service AS suurenes kasumi USA dollari kursi muutuse tulemusena 19,0 tuhande EUR võrra.

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

	2021.aasta	2020.aasta
Müügitulu kasv	24,70 %	-4,46 %
Puhaskasumi kasv	920,6 %	-124,0 %
Puhasrentaablus	4,72 %	-0,72 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,56	5,12
ROE	6,11 %	-0,79 %

Toodud finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2021.\text{aasta müügitulu} - 2020.\text{aasta müügitulu}) / 2020.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2021.\text{aasta puhaskasum} - 2020.\text{aasta puhaskasum}) / 2020.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Plaanides on 2022.aastal firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas. Üldine geopolitiline olukord Euroopas mõjutab kahtlema transpordi- ja logistikasektorist käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	614 318	732 332	2
Nõuded ja ettemaksed	336 347	319 171	3
Varud	176 684	164 366	5
Kokku käibevarad	1 127 349	1 215 869	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	200 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	623 236	699 316	7
Kokku põhivarad	823 236	699 316	
Kokku varad	1 950 585	1 915 185	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 404	76 601	8
Võlad ja ettemaksed	129 402	156 841	11
Eraldised	0	4 143	15
Kokku lühiajalised kohustised	171 806	237 585	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 504	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	7 504	
Kokku kohustised	171 806	245 089	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	238 720	238 720	17
Kohustuslik reservkapital	23 839	23 839	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 407 537	1 420 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 683	-13 245	
Kokku omakapital	1 778 779	1 670 096	
Kokku kohustised ja omakapital	1 950 585	1 915 185	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 301 162	1 845 391	18
Muud äritulud	35 380	9 794	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 814 673	-1 386 374	20
Mitmesugused tegevuskulud	-110 320	-134 318	21
Tööjõukulud	-222 980	-224 507	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-82 028	-104 034	7
Muud ärikulud	-15	-6 245	23
Ärikasum (kahjum)	106 526	-293	
Intressikulud	-1 200	-2 004	24
Muud finantstulud ja -kulud	3 357	-10 948	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 683	-13 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 683	-13 245	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reval Service AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Reval Service AS finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Reval Service AS 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 arvelduskrediiti) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, 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 1001 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1001 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 1001

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-30 aasta
Transpordivahendid	3-10 aasta
Arvutid ja arvutisüsteemid	4-5 aasta
Muud materiaalne põhivara	3-4 aasta
Muud masinad ja seadmed	5 aasta

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.

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

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Regulaarselt makstavatele dividendide (st dividendide, mille suurus on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud ja välja makstud kasumist, millelt on deklareeritud ja tasutud tulumaks, väiksem või sellega võrdne) maksustamisel on maksumääraks 14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	4 131	4 726
Pank	610 187	727 606
Kokku raha	614 318	732 332

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	503 920	303 920	200 000	4
Ostjatelt laekumata arved	503 920	303 920	200 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 354	11 354		6
Muud nõuded	17 535	17 535		
Viitlaekumised	17 535	17 535		
Ettemaksed	3 538	3 538		
Muud makstud ettemaksed	3 538	3 538		
Kokku nõuded ja ettemaksed	536 347	336 347	200 000	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	290 673	290 673		4
Ostjatelt laekumata arved	290 673	290 673		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 241	6 241		6
Muud nõuded	17 174	17 174		
Viitlaekumised	17 174	17 174		
Ettemaksed	5 083	5 083		
Kokku nõuded ja ettemaksed	319 171	319 171		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	507 995	294 103	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 075	-3 430	
Kokku nõuded ostjate vastu	503 920	290 673	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	125 124	125 942
Ettemaksed varude eest	50 957	37 929
Muud varud	603	495
Kokku varud	176 684	164 366

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 195	15 974	4 594	15 990
Üksikisiku tulumaks		1 197		1 902
Sotsiaalmaks		9 335		8 720
Kohustuslik kogumispension		115		145
Töötuskindlustusmaksed		421		396
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		626		380
Ettemaksukonto jääk	1 159		1 647	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 354	27 668	6 241	27 533

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	266 593	497 647	646 594	6 532	32 052	685 178	20 557	1 469 975
Akumuleeritud kulum		-243 437	-385 104	-6 532	-26 995	-418 631	-20 557	-682 625
Jääkmaksumus	266 593	254 210	261 490	0	5 057	266 547	0	787 350
Ostud ja parendused			16 000			16 000		16 000
Amortisatsioonikulu		-14 616	-87 778		-1 640	-89 418		-104 034
31.12.2020								
Soetusmaksumus	266 593	497 647	633 694	6 532	32 052	672 278	20 557	1 457 075
Akumuleeritud kulum		-258 053	-443 982	-6 532	-28 635	-479 149	-20 557	-757 759
Jääkmaksumus	266 593	239 594	189 712	0	3 417	193 129	0	699 316
Ostud ja parendused			28 166		3 800	31 966		31 966
Amortisatsioonikulu		-14 616	-65 717		-1 695	-67 412		-82 028
Müügid (jääkmaksumuses)			-26 018			-26 018		-26 018
31.12.2021								
Soetusmaksumus	266 593	497 647	595 160	6 532	35 852	637 544	20 557	1 422 341
Akumuleeritud kulum		-272 669	-469 017	-6 532	-30 330	-505 879	-20 557	-799 105
Jääkmaksumus	266 593	224 978	126 143	0	5 522	131 665	0	623 236

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	38 000	5 500
Transpordivahendid	38 000	5 500
Kokku	38 000	5 500

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	34 900	34 900			1%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	34 900	34 900					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	7 504	7 504			Euro 6 kuu keskmise EURIBOR +2,2%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	7 504	7 504					
Laenukohustised kokku	42 404	42 404					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	34 900	34 900			1%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	34 900	34 900					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	37 106	29 602	7 504		Euro 6 kuu keskmise EURIBOR +2,2%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	37 106	29 602	7 504				
Kapitalirendikohustised kokku	12 099	12 099					
Laenukohustised kokku	84 105	76 601	7 504				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	266 593	266 216
Ehitised	224 978	239 594
Kokku	491 571	505 810

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirendikohustused	12 099	12 099	6 kuu EURIBOR+2,29%;3 kuu EURIBOR+2,29%	EUR	2021
Kapitalirendikohustused kokku	12 099	12 099			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	0	29 507
Kokku	0	29 507

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	23 983	13 489	18
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	491 194	506 187	
Kokku	491 194	506 187	

Real "Muud varad" on kajastatud kinnisvara objektide jääkmaksumus, mis on bilansis klassifitseeritud põhivarana (kuna neid antakse üürile osasiselt).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 503	54 503	12
Võlad töövõtjatele	23 982	23 982	13
Maksuvõlad	27 668	27 668	6
Muud võlad	23 249	23 249	14
Intressivõlad	1 766	1 766	
Muud viitvõlad	21 483	21 483	
Kokku võlad ja ettemaksed	129 402	129 402	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87 574	87 574	12
Võlad töövõtjatele	20 451	20 451	13
Maksuvõlad	27 533	27 533	6
Muud võlad	21 283	21 283	14
Intressivõlad	1 417	1 417	
Muud viitvõlad	19 866	19 866	
Kokku võlad ja ettemaksed	156 841	156 841	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 503	87 574	11
Kokku võlad tarnijatele	54 503	87 574	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	14 352	13 345	
Puhkusetasude kohustis	9 630	7 106	
Kokku võlad töövõtjatele	23 982	20 451	11

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	1 766	1 766	
Muud viitvõlad	21 483	21 483	
Kokku muud võlad	23 249	23 249	11
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	1 417	1 417	
Muud viitvõlad	19 866	19 866	
Kokku muud võlad	21 283	21 283	11

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2020
Kokku eraldised	4 143		4 143
Sealhulgas:			
Lühiajalised	4 143		4 143
Maksueraldis	4 143		4 143
	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2021
Kokku eraldised	4 143	-4 143	0
Sealhulgas:			
Lühiajalised	4 143	-4 143	0
Maksueraldis	4 143	-4 143	0

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 212 976	1 125 879
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	303 244	281 470
Tolliagendi tegevusega tingitud tingimuslikud kohustised	12 000	12 000
Kokku tingimuslikud kohustised	1 528 220	1 419 349

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ punktile 43 avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisas tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum. Tulenevalt TuMS §-dest 50 ja 501 ei ole võimalik tulumaksukohustuse suurust ette ennustada, kuna see sõltub nii kasumi jaotamise ajast kui ka tihendusest. Sellest tulenevalt on käesolevas lisas avalikustatud maksimaalne võimalik tulumaksu summa (kuigi tegelikkuses võib see osutuda väiksemaks).

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	238 720	238 720
Aktsiate arv (tk)	3 730	3 730
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	318 907	316 330	
Leedu	206 263	243 798	
Läti	37 406	48 211	
Tšehhi	416	4 091	
Saksamaa	27 447	23 871	
Malta	0	8 178	
Soome	1 646	2 851	
Kreeka	0	6 419	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	383	46 246	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	592 468	699 995	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	796 564	902 944	
Hiina	704 026	147 534	
Tai	162 099	58 544	
India	11 677	9 601	
Ameerika Ühendriigid	21 644	17 350	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	12 684	9 423	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 708 694	1 145 396	
Kokku müügitulu	2 301 162	1 845 391	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ekspedeerimine	1 040 472	339 578	
Autoveoteenused	288 026	364 394	
Arvutitarvikute hulgimüük	100 938	150 165	
Üür	23 983	13 489	10
Kuivatud kala hulgimüük	264 753	316 793	
Roostevastane hooldus	68 644	30 148	
Valgustusseadmete hulgimüük	499 164	611 598	
Roostevastane ingibiitor hulgimüük	15 182	19 226	
Kokku müügitulu	2 301 162	1 845 391	

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	11 892	5 500
Kasum valuutakursi muutustest	15 768	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 767	2 934
Tasu seisuaja ja ülekaalu eest	1 400	1 329
Muud	4 553	31
Kokku muud äritulud	35 380	9 794

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-21 420	-12 547
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-724 007	-911 615
Energia	-100 206	-112 570
Elektrienergia	-1 901	-868
Soojusenergia	-5 119	-2 851
Kütus	-93 186	-108 851
Transpordikulud	-29 975	-70 468
Logistikakulud	-937 523	-267 571
TIR, CEMT, teeluba	-1 542	-1 880
Litsentsitasu	0	-9 136
Muud	0	-587
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 814 673	-1 386 374

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-14 893	-17 229
Lähetuskulud	-23 097	-37 569
Riiklikud ja kohalikud maksud	-11 783	-12 109
Kindlustusmaksed	-11 573	-14 209
Transp.vahendid varuosad ja remontiteenused	-29 059	-44 082
Hoone remondi ja hoolduskulud	-11 110	-5 191
Muud	-8 805	-3 929
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-110 320	-134 318

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-167 467	-167 811
Sotsiaalmaksud	-55 513	-56 696
Kokku tööjõukulud	-222 980	-224 507
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	20
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-6 245
Muud	-15	0
Kokku muud ärikulud	-15	-6 245

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-875	-1 531
Intressikulu kapitalirendilt	-325	-473
Kokku intressikulud	-1 200	-2 004

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 302	-10 991
Pangaintress	55	43
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 357	-10 948

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 123	97 001
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 123	97 001
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 679	45 840
Kokku võlad ja ettemaksed	10 679	45 840

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 403	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 403	0

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	392 359	293 499		73 761
Kokku müüdnud	392 359	293 499		73 761

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 364	120	87 491	
Kokku ostetud	44 364	120	87 491	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	30 045	30 503

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2022

Aktsiaselts Reval Service (registrikood: 10166807) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR BIL	Juhatuse liige	15.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaseltsi Reval Service aktsionäridele

Märkusega arvamus

Olen auditeerinud Aktiaseltsi Reval Service raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, 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 asjaolu mõjud ja võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, kõigis olulistes osades õiglaselt Aktiaseltsi Reval Service finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ja sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Aktiaseltsi Reval Service bilansis on käibevara seas kirjel „Nõuded ja ettemaksed“ kajastatud seisuga 31.12.2021 nõuded ostjate vastu summas 303 920 eurot (vt. lisa 3). Nimetatud nõuete seas on kajastatud muuhulgas nõuded summas 94 520 eurot, mis kuuluvad alahindamisele. Sellest tulenevalt peaks Aktiaseltsi Reval Service seisuga 31.12.2021 koostatud bilansis kajastatud varade maht ja omakapitali maht ning 2021. aasta kasum olema 94 520 euro võrra väiksemad.

Aktiaseltsi Reval Service bilansis on põhivara seas kirjel „Nõuded ja ettemaksed“ kajastatud seisuga 31.12.2021 nõuded ostjate vastu summas 200 000 eurot (vt. lisa 3). Auditi käigus ei õnnestunud mul koguda piisavat ja asjakohast tõendusmaterjali selleks, et veenduda minetatud nõuete hindamise õigsuses. Sellest tulenevalt ei avaldada ma oma arvamust nimetatud nõuete väärtuse õigsuse kohta.

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustused, mis tulenevad nimetatud standarditest, on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Ma olen Aktiaseltsi Reval Service suhtes sõltumatu, nagu seda nõuab kutseliste arvestuseksperide 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 vandeauditori 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 mul 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 osa „Märkusega arvamuse alus“ esimeses lõigus, on minu hinnangul Aktiaseltsi Reval Service 31.12.2021 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne väärkajastatud seal mainitud asjaolu tulemusena; nagu on kirjeldatud sama osa teises lõigus, võib Aktiaseltsi Reval Service 31.12.2021 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne olla täiendavalt väärkajastatud. Muu informatsiooni hulgas (tegevusaruandes) toodud arvandmed on arvatud lähtuvalt andmetest, mis on väärkajastatud ja võivad olla täiendavalt väärkajastatud.

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 finantsaruandluse standardiga 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 alusprintsibist (välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandan arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, kavandamaks 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 printsibist on põhjendatud, ja – saadud auditi tõendusmaterjali põhjal – selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Aktiaseltsi Reval Service suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või, kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Minu järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 85

ECOVIS Stella Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

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

15.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Reval Service (registrikood: 10166807) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŌH	Vandeaudiitor	15.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 407 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 683
Kokku	1 516 220
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 516 220
Kokku	1 516 220

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 407 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 683
Kokku	1 516 220
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 516 220
Kokku	1 516 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	1040472	45.22%	Jah
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	499164	21.69%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	288026	12.52%	Ei
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	264753	11.51%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	100938	4.39%	Ei
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	83826	3.64%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23983	1.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6836726
Faks	+372 6836709
Mobiiltelefon	+372 5045343
E-posti aadress	bill@revalservice.ee
Veebilehe aadress	www.revalservice.ee