

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Revelstok

registrikood: 12667778

tänava/talu nimi, Metssea tee 12-2
maja ja korteri number:

küla: Uuesalu küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75331

telefon: +372 53432185

e-posti aadress: info@revelstok.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Revelstok on 29.04.2014 aastal loodud ettevõte.

2022. aastal oli ettevõtte põhitegevuseks maaparanduse- ja teehooldustööd.

Ettevõtte netokäive oli vaadeldaval majandusaastal 1 495 924 eurot ning majandusaasta lõppes kasumiga.

2023. aastal plaanib ettevõtte nendes valdkondades teenuse osutamist jätkata.

2022. aastal oli osaühingus Revelstok keskmiselt 4 palgalist.

2022. aastal olid tööjõukulud summas 78 120 eurot, 2020. aastal vastavalt 100 513 eurot. Seal hulgas sotsiaalmaksud summas 19 661 eurot ja 2020. aastal 25 393 eurot .

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 627	117 425	
Nõuded ja ettemaksed	165 937	90 154	2
Varud	210 619	1 346	
Kokku käibevarad	402 183	208 925	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	326 176	536 111	4
Immateriaalsed põhivarad	50 941	38 056	
Kokku põhivarad	377 117	574 167	
Kokku varad	779 300	783 092	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 464	108 735	5
Võlad ja ettemaksed	102 068	143 720	6
Kokku lühiajalised kohustised	144 532	252 455	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	99 887	76 838	5
Kokku pikaajalised kohustised	99 887	76 838	
Kokku kohustised	244 419	329 293	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 912	226 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 219	224 214	
Kokku omakapital	534 881	453 799	
Kokku kohustised ja omakapital	779 300	783 092	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 495 924	1 543 845	10
Muud äritulud	64 076	29 506	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-896 579	-907 166	
Mitmesugused tegevuskulud	-144 767	-147 767	
Tööjõukulud	-78 120	-100 513	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-166 171	-166 561	
Muud ärikulud	-497	-1 285	
Ärikasum (kahjum)	273 866	250 059	
Intressikulud	-8 524	-12 158	
Muud finantstulud ja -kulud	267	650	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	265 609	238 551	
Tulumaks	-30 390	-14 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 219	224 214	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Revelstok OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

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

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot ja mille kasutusaeg üle 1 (ühe) aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 2 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro, loetakse erandkorras samuti põhivarasse. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 6-10%
- Masinad ja seadmed 10-20%
- Arvutitehnika 40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Tulud

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

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

1. OÜ Revelstok'ile olulist mõju omavad omanikud;
2. tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	138 168	138 168
Ostjatelt laekumata arved	138 168	138 168
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 117	1 117
Laenunõuded	14 000	14 000
Muud nõuded	656	656
Intressinõuded	656	656
Ettemaksed	10 021	10 021
Tulevaste perioodide kulud	2 488	2 488
Muud makstud ettemaksed	7 533	7 533
Muud nõuded	1 975	1 975
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 937	165 937
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 195	67 195
Ostjatelt laekumata arved	67 195	67 195
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136	136
Laenunõuded	4 700	4 700
Muud nõuded	354	354
Intressinõuded	354	354
Ettemaksed	3 187	3 187
Tulevaste perioodide kulud	3 187	3 187
Muud nõuded	14 582	14 582
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 154	90 154

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 125	0	2 500
Käibemaks	817	0	0	27 729
Üksikisiku tulumaks	0	677	0	1 062
Sotsiaalmaks	0	1 303	0	1 954
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	14
Töötuskindlustusmaksed	0	92	0	142
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 282	0	2 340
Ettemaksukonto jääk	300		136	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 117	7 479	136	35 741

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	41 415	56 191	541 751	597 942	0	639 357
Akumuleeritud kulum	0	-19 961	-119 628	-139 589	0	-139 589
Jääkmaksumus	41 415	36 230	422 123	458 353	0	499 768
Ostud ja parendused	0	21 200	195 068	216 268	5 112	221 380
Amortisatsioonikulu	0	-12 957	-153 604	-166 561	0	-166 561
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 000	0	-12 473	-12 473	0	-18 473
Muud muutused	0	0	-3	-3	0	-3
31.12.2021						
Soetusmaksumus	35 415	77 391	717 303	794 694	5 112	835 221
Akumuleeritud kulum	0	-32 918	-266 192	-299 110	0	-299 110
Jääkmaksumus	35 415	44 473	451 111	495 584	5 112	536 111
Ostud ja parendused	0	0	5 173	5 173	3 023	8 196
Amortisatsioonikulu	0	-8 781	-153 633	-162 414	0	-162 414
Müügid (jääkmaksumuses)		-18 838	-31 767	-50 605	0	-50 605
Ümberliigitamised	0	0	0	0	-5 173	-5 173
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	-5 173	-5 173
Muud muutused	0	0	0	0	61	61
31.12.2022						
Soetusmaksumus	35 415	50 491	636 899	687 390	3 023	725 828
Akumuleeritud kulum	0	-33 637	-366 015	-399 652	0	-399 652
Jääkmaksumus	35 415	16 854	270 884	287 738	3 023	326 176

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud isik 1	11 000	0	11 000		4	EUR	2025	12
Seotud isik 2	41 000	0	41 000		0	EUR	2025	12
Pikaajalised laenud kokku	52 000	0	52 000					
Kapitalirendikohustised kokku	90 351	42 464	47 887					
Laenukohustised kokku	142 351	42 464	99 887					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaart								
Pangalaen								
Seotud isik	69 300	69 300			4	EUR	2025	12
Lühiajalised laenud kokku	69 300	69 300						
Kapitalirendikohustised kokku	116 273	39 435	76 838					
Laenukohustised kokku	185 573	108 735	76 838					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79 326	79 326	
Võlad töövõtjatele	5 442	5 442	7
Maksuvõlad	7 479	7 479	3
Muud võlad	9 821	9 821	
Intressivõlad	383	383	
Muud viitvõlad	9 438	9 438	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 068	102 068	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	94 584	94 584	
Võlad töövõtjatele	7 158	7 158	7
Maksuvõlad	35 741	35 741	3
Muud võlad	6 237	6 237	
Intressivõlad	105	105	
Muud viitvõlad	6 132	6 132	
Kokku võlad ja ettemaksed	143 720	143 720	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	3 091	4 807
Puhkusetasude kohustis	2 351	2 351
Kokku võlad töövõtjatele	5 442	7 158

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	120 000	100 000
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	30 000	25 000
Kokku tingimuslikud kohustised	150 000	125 000

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 495 924	1 543 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 495 924	1 543 845
Kokku müügitulu	1 495 924	1 543 845
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsaraie, Teehooldus ,Maaparandus jms	1 495 924	1 543 845
Kokku müügitulu	1 495 924	1 543 845

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	58 459	75 120
Sotsiaalmaksud	19 661	25 393
Kokku tööjõukulud	78 120	100 513
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	138 439	67 039
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 439	67 039
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	4 700

Kokku laenukohustised	6 000	4 700
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 367	31 581
Kokku võlad ja ettemaksed	65 367	31 581

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	69 300
Kokku laenukohustised	52 000	69 300

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 700	1 300	6 000	276
Kokku antud laenud	4 700	1 300	6 000	276

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	41 000	0	41 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 300	16 700	75 000	11 000	568
Kokku laenukohustised	69 300	57 700	75 000	52 000	568

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 672	14 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

OÜ Revelstok (registrikood: 12667778) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLE LUGNA	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 219
Kokku	532 131
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	532 131
Kokku	532 131

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 219
Kokku	532 131
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	532 131
Kokku	532 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	717163	47.94%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	412217	27.56%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	305667	20.43%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	42650	2.85%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	18226	1.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ille Lugna	48512282720	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53432185
E-posti aadress	info@revelstok.ee