

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts Reval Service

registrikood: 10166807

tänava/talu nimi, Betooni tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Muud võlad	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 15 Aktsiakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Muud äritulud	15
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 20 Tööjõukulud	16
Lisa 21 Muud ärikulud	17
Lisa 22 Intressikulud	17
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 24 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Põhitegevuse alad ja nende kokkuvõtted

Reval Service AS põhitegevusaladeks 2022.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 2022.a. jooksul oli 1 702 819 EUR ja vähenes võrreldes 2021.a.andmetega 26%.

Ekspedeerimisteenuste käive 2022.a. vähenes 43,7 % võrra võrreldes 2021. aastaga.

Konteineravedude arv on oluliselt vähenes 69% võrreldes 2021 aastaga, ja merefrahti hinnad langenud.

2022.a. transporditeenuste osutamisega seotud käive suurenes 31 % võrreldes 2021 aastaga. Maismaatranspordi hinnad on veidi tõusnud.

Arvutitarvikute müügi käive vähenes 27 % võrreldes 2021.a. Käibe languse põhjustas ostjate huvi vähenemine seda tüüpi kauba vastu.

Kuivatatud kala müügiga seotud käive suurenes 6%.

Roostevastase hooldusteenuste käive suurenes 52 % võrreldes 2021.a.

Reval Service AS kasum 2022.a. oli 253 499 EUR.

Suurema tähtsusega tegevusaruande perioodi investeeringud

2022 aasta jooksul ei uuendanud firma peaaegu oma sõidukiparki. Müüsimise üks vana sadulveok. Omal vahendil ostati üks kaubik.

Investeeringusid uutesse alternatiivsetesse ruumikütteseadmetesse.

Kokku materiaalne PV investimine 2022.a. – 95 310.- 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 kaupju ja mere transpordi teenuseid ostetakse ja väiksem osa teenuseid müüakse USA dollarites. Seetõttu mõjutavad USA dollari kursi muutused teatud ulatuses Reval Service AS majandustulemusi. 2022.aastal Reval Service AS suurenes kasumi USA dollari kursi muutuse tulemusena 18,00 tuhande EUR võrra.

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

	2022.aasta	2021.aasta
Müügitulu kasv	-26.0 %	24.70 %
Puhaskasumi kasv	133,25 %	920,6 %
Puhasrentaablus	14.88 %	4,72 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,01	6,56
ROE	12,47 %	-6,11 %

Toodud finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2022.aasta\ müügitulu - 2021.aasta\ müügitulu) / 2021.aasta\ müügitulu * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2022.aasta\ puhaskasum - 2021.aasta\ puhaskasum) / 2021.aasta\ puhaskasum * 100$

Puhasrentaablus = $puhaskasum / müügitulu * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $käibevara / lühiajalised\ kohustused$

ROE = $puhaskasum / omakapital * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Plaanides on 2023.aastal firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas. Üldine geopolitiline olukord Euroopas mõjutab kahtlema transpordi-ja logistikasektorist käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	997 323	614 318	2
Nõuded ja ettemaksed	126 139	336 347	3
Varud	183 330	176 684	5
Kokku käibevarad	1 306 792	1 127 349	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	200 000	200 000	3
Materiaalsed põhivarad	656 026	623 236	7
Kokku põhivarad	856 026	823 236	
Kokku varad	2 162 818	1 950 585	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 900	42 404	9
Võlad ja ettemaksed	95 640	129 402	10
Kokku lühiajalised kohustised	130 540	171 806	
Kokku kohustised	130 540	171 806	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	238 720	238 720	15
Kohustuslik reservkapital	23 839	23 839	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 516 220	1 407 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	253 499	108 683	
Kokku omakapital	2 032 278	1 778 779	
Kokku kohustised ja omakapital	2 162 818	1 950 585	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 702 819	2 301 162	16
Muud äritulud	27 037	35 380	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 078 530	-1 814 673	18
Mitmesugused tegevuskulud	-105 554	-110 320	19
Tööjõukulud	-234 358	-222 980	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-62 521	-82 028	7
Muud ärikulud	-207	-15	21
Ärikasum (kahjum)	248 686	106 526	
Intressikulud	-377	-1 200	22
Muud finantstulud ja -kulud	5 190	3 357	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	253 499	108 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	253 499	108 683	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reval Service AS 2022. 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 Toimikonna 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 osapooliga 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 arvelduskrediit) 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	5 420	4 131
Pank	991 903	610 187
Kokku raha	997 323	614 318

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	301 319	101 319	200 000	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 852	3 852		6
Muud nõuded	17 881	17 881		
Viitlaekumised	17 881	17 881		
Ettemaksed	3 087	3 087		
Muud makstud ettemaksed	3 087	3 087		
Kokku nõuded ja ettemaksed	326 139	126 139	200 000	

	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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	305 167	507 995	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 848	-4 075	
Kokku nõuded ostjate vastu	301 319	503 920	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	169 585	125 124
Ettemaksed varude eest	12 927	50 957
Muud varud	818	603
Kokku varud	183 330	176 684

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		19 230	10 195	15 974
Üksikisiku tulumaks		1 504		1 197
Sotsiaalmaks		9 918		9 335
Kohustuslik kogumispension		101		115
Töötuskindlustusmaksed		463		421
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		277		626
Ettemaksukonto jääk	3 852		1 159	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 852	31 493	11 354	27 668

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		38 373	55 446			55 446	1 492	95 311
Amortisatsioonikulu		-14 828	-46 260		-1 408	-47 668	-25	-62 521
31.12.2022								
Soetusmaksumus	266 593	536 020	615 156	6 532	35 852	657 540	22 049	1 482 202
Akumuleeritud kulum		-287 497	-479 827	-6 532	-31 738	-518 097	-20 582	-826 176
Jääkmaksumus	266 593	248 523	135 329	0	4 114	139 443	1 467	656 026

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	13 000	38 000
Transpordivahendid	13 000	38 000
Kokku	13 000	38 000

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	25 725	23 983	16

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	515 116	491 194	
Kokku	515 116	491 194	

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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	34 900	34 900			1%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	34 900	34 900					
Laenukohustised kokku	34 900	34 900					
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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 keskmine EURIBOR +2,2%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	7 504	7 504					
Laenukohustised kokku	42 404	42 404					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	266 593	266 593
Ehitised	248 523	224 978
Kokku	515 116	491 571

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 195	21 195	11
Võlad töövõtjatele	24 497	24 497	12
Maksuvõlad	31 493	31 493	6
Muud võlad	18 455	18 455	13
Intressivõlad	2 115	2 115	
Muud viitvõlad	16 340	16 340	
Kokku võlad ja ettemaksed	95 640	95 640	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 503	54 503	11
Võlad töövõtjatele	23 982	23 982	12
Maksuvõlad	27 668	27 668	6
Muud võlad	23 249	23 249	13
Intressivõlad	1 766	1 766	
Muud viitvõlad	21 483	21 483	
Kokku võlad ja ettemaksed	129 402	129 402	

Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 195	54 503	10
Kokku võlad tarnijatele	21 195	54 503	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	14 997	14 352	
Puhkusetasude kohustis	9 500	9 630	
Kokku võlad töövõtjatele	24 497	23 982	10

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	2 115	2 115	
Muud viitvõlad	16 340	16 340	
Kokku muud võlad	18 455	18 455	10
	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	10

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 415 775	1 212 976
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	353 944	303 244
Tolliagendi tegevusega tingitud tingimuslikud kohustised	12 000	12 000
Kokku tingimuslikud kohustised	1 781 719	1 528 220

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 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	238 720	238 720
Aktsiate arv (tk)	3 730	3 730
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	462 265	318 907	
Leedu	197 562	206 263	
Läti	34 491	37 406	
Saksamaa	474 264	27 447	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 420	2 445	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 175 002	592 468	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	244 527	796 564	
Hiina	152 458	704 026	
Tai	124 141	162 099	
India	0	11 677	
Ameerika Ühendriigid	0	21 644	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 691	12 684	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	527 817	1 708 694	
Kokku müügitulu	1 702 819	2 301 162	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ekspedeerimine	586 137	1 040 472	
Autoveoteenused	378 516	288 026	
Arvutitarvikute hulgimüük	73 406	100 938	
Üür	25 725	23 983	8
Kuivatud kala hulgimüük	280 902	264 753	
Roostevastane hooldus	104 360	68 644	
Valgustusseadmete hulgimüük	0	499 164	
Roostevastane ingibiitor hulgimüük	33 127	15 182	
Metallide ja metallmaakide hulgimüük	220 646	0	
Kokku müügitulu	1 702 819	2 301 162	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	13 000	11 892
Kasum valuutakursi muutustest	12 793	15 768
Trahvid, viivised ja hüvitised	650	1 767
Tasu seisuaja ja ülekaalu eest	300	1 400
Muud	294	4 553
Kokku muud äritulud	27 037	35 380

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-27 018	-21 420
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-474 181	-724 007
Energia	-105 232	-100 206
Elektrienergia	-3 371	-1 901
Soojusenergia	-5 160	-5 119
Kütus	-96 701	-93 186
Transpordikulud	-25 528	-29 975
Logistikakulud	-445 271	-937 523
TIR, CEMT, teeluba	-1 300	-1 542
Litsentsitasu	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 078 530	-1 814 673

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-15 266	-14 893
Lähetuskulud	-17 733	-23 097
Koolituskulud	-915	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-10 635	-11 783
Kindlustusmaksed	-9 075	-11 573
Transp.vahendid varuosad ja remontiteenused	-44 379	-29 059
Hoone remondi ja hoolduskulud	-900	-11 110
Muud	-6 651	-8 805
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-105 554	-110 320

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-175 524	-167 467
Sotsiaalmaksud	-58 834	-55 513
Kokku tööjõukulud	-234 358	-222 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	19
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-207	0
Muud	0	-15
Kokku muud ärikulud	-207	-15

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-377	-875
Intressikulu kapitalirendilt	0	-325
Kokku intressikulud	-377	-1 200

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5 128	3 302
Pangaintress	62	55
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 190	3 357

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 480	54 123
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 480	54 123
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 669	10 679
Kokku võlad ja ettemaksed	9 669	10 679

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		

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

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360	325 579	392 359	293 499
Kokku müüdnud	360	325 579	392 359	293 499

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 302	240	44 364	120
Kokku ostetud	37 302	240	44 364	120

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	32 576	30 045

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2023

Aktsiaselts Reval Service (registrikood: 10166807) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR BIL	Juhatuse liige	07.07.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi Reval Service aktsionäridele

Märkusega arvamus

Olen auditeerinud Aktsiaseltsi Reval Service raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, 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, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaseltsi Reval Service finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ja sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Aktsiaseltsi Reval Service bilansis on põhivara seas kirjel „Nõuded ja ettemaksed” kajastatud seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2021 nõuded ostjate vastu summas 200 000 eurot (vt. lisa 3), mis kuuluvad seisuga 31.12.2022 koostatud bilansis allahindamisele. Nimetatud väärkajastamise tõttu peaks seisuga 31.12.2022 koostatud bilansis Aktsiaseltsi Reval Service varade maht, omakapital ja kasum olema 200 000 euro võrra väiksemad.

31.12.2021 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande auditi käigus ei õnnestunud mul koguda piisavat ja asjakohast tõendusmaterjali selleks, et veenduda minetatud nõuete hindamise õigsuses seisuga 31.12.2021 koostatud bilansis. Sellest tulenevalt ei avaldanud ma oma 15.07.2022 väljastatud aruandes 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Ma olen Aktsiaseltsi Reval Service suhtes sõltumatu, nagu seda nõuab kutseliste arvestusekspertide 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

Aktsiaseltsi Reval Service juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega käesolevat vandeaudiitori 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandes sisalduvast informatsioonist või teadmistest, mille olen auditi käigus saanud, või tundub muul 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 Aktsiaseltsi Reval Service 31.12.2022 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne väärkajastatud seal mainitud asjaolu tulemusena. Muu informatsiooni hulgas (tegevusaruandes) toodud arvandmed on arvutatud lähtuvalt andmetest, mis on väärkajastatud.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Aktsiaseltsi 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 Aktsiaseltsi 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 Aktsiaseltsi Reval Service või selle tegevuse või kui juhtkonnal puudub sellele realistlik alternatiiv).

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad järelevalve teostamise eest Aktsiaseltsi Reval Service raamatupidamise aruandlusprotsessi üle.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 auditiprotseduure 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandan arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, kavandamaks nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks Aktsiaseltsi Reval Service sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teen järelduse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruande koostamine lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsiibist on põhjendatud, ja – saadud auditi tõendusmaterjali põhjal – selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Aktsiaseltsi Reval Service suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või, kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Minu järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada Aktsiaseltsi Reval Service suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindan raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruande 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

Vandeaudiitori number 85

ECOVIS Stella Audiitorbüroo OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 167

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

07.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Reval Service (registrikood: 10166807) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŌH	Vandeaudiitor	07.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 516 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	253 499
Kokku	1 769 719
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 769 719
Kokku	1 769 719

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 516 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	253 499
Kokku	1 769 719
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 769 719
Kokku	1 769 719

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	586137	34.42%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	378516	22.23%	Ei
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	280902	16.50%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	220646	12.96%	Ei
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	137487	8.07%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	73406	4.31%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25725	1.51%	Ei

Sidevahendid

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