

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Revelstok

registrikood: 12667778

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Uuesalu küla,
Metssea tee 12-2

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 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Revelstok on 29.04.2014 aastal loodud ettevõtte.

2023. aastal oli ettevõtte põhitegevuseks maaparanduse- ja teehooldustööd.

Ettevõtte netokäive oli vaadeldaval majandusaastal 1 333 511 eurot ning majandusaasta lõppes kasumiga.

2023. aastal plaanib ettevõtte nendes valdkondades teenuse osutamist jätkata.

2023. aastal oli osaühingus Revelstok keskmiselt 4 palgalist.

2023. aastal olid tööjõukulud summas 61 188 eurot, 2022. aastal vastavalt 78 120 eurot. Seal hulgas sotsiaalmaksud summas 15 442 eurot ja 2022. aastal 19 661 eurot .

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 759	25 627	
Nõuded ja ettemaksed	93 357	165 937	2
Varud	263 746	210 619	
Kokku käibevarad	389 862	402 183	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	21 000	0	
Materiaalsed põhivarad	195 886	326 176	4
Immateriaalsed põhivarad	48 798	50 941	
Kokku põhivarad	265 684	377 117	
Kokku varad	655 546	779 300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 380	42 464	5
Võlad ja ettemaksed	56 826	102 068	6
Kokku lühiajalised kohustised	93 206	144 532	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	62 000	99 887	5
Kokku pikaajalised kohustised	62 000	99 887	
Kokku kohustised	155 206	244 419	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	460 841	296 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 749	235 219	
Kokku omakapital	500 340	534 881	
Kokku kohustised ja omakapital	655 546	779 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 333 511	1 495 924
Muud äritulud	29 337	64 076
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-815 112	-896 579
Mitmesugused tegevuskulud	-286 625	-144 767
Tööjõukulud	-61 188	-78 120
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-144 240	-166 171
Muud ärikulud	-637	-497
Ärikasum (kahjum)	55 046	273 866
Intressikulud	-7 437	-8 524
Muud finantstulud ja -kulud	745	267
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 354	265 609
Tulumaks	-11 605	-30 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 749	235 219

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 lisa 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 osapool üle või oluline mõju teise osapool äriliste 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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	81 161	81 161	0	11
Ostjatelt laekumata arved	81 161	81 161	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	340	340	0	3
Laenunõuded	8 000	8 000	0	11
Muud nõuded	346	346	0	11
Intressinõuded	346	346	0	11
Ettemaksed	3 098	3 098	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 098	3 098	0	
Muud nõuded	412	412	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 357	93 357	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	138 168	138 168	0	11
Ostjatelt laekumata arved	138 168	138 168	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 117	1 117	0	3
Laenunõuded	14 000	14 000	0	11
Muud nõuded	656	656	0	11
Intressinõuded	656	656	0	11
Ettemaksed	10 021	10 021	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 488	2 488	0	
Muud makstud ettemaksed	7 533	7 533	0	
Muud nõuded	1 975	1 975	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 937	165 937	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	175	0	1 125
Käibemaks	0	573	817	0
Üksikisiku tulumaks		725	0	677
Sotsiaalmaks	0	1 307	0	1 303
Kohustuslik kogumispension			0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	92	0	92
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 370	0	4 282
Ettemaksukonto jääk	340		300	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	340	7 242	1 117	7 479

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	8 447	8 447	0	8 447
Amortisatsioonikulu	0	-1 963	-136 774	-138 737	0	-138 737
Ümberliigitamised		-11 200	11 200	0		0
31.12.2023						
Soetusmaksumus	35 415	39 291	656 546	695 837	3 023	734 275
Akumuleeritud kulum	0	-35 600	-502 789	-538 389	0	-538 389
Jääkmaksumus	35 415	3 691	153 757	157 448	3 023	195 886

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud isik 1	0	0	0					11
Seotud isik 2	62 000	0	62 000					11
Pikaajalised laenud kokku	62 000		62 000					
Kapitalirendikohustised kokku	36 380	36 380	0					
Laenukohustised kokku	98 380	36 380	62 000					
	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	11
Seotud isik 2	41 000	0	41 000		0	EUR	2025	11
Pikaajalised laenud kokku	52 000	0	52 000					
Kapitalirendikohustised kokku	90 351	42 464	47 887					
Laenukohustised kokku	142 351	42 464	99 887					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	40 426	40 426	0	11
Võlad töövõtjatele	5 568	5 568	0	7
Maksuvõlad	7 242	7 242	0	3
Muud võlad	3 590	3 590	0	
Intressivõlad	84	84	0	11
Muud viitvõlad	3 506	3 506	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 826	56 826	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	79 326	79 326		11
Võlad töövõtjatele	5 442	5 442		7
Maksuvõlad	7 479	7 479		3
Muud võlad	9 821	9 821		
Intressivõlad	383	383		11
Muud viitvõlad	9 438	9 438		
Kokku võlad ja ettemaksed	102 068	102 068		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	3 217	3 091
Puhkusetasude kohustis	2 351	2 351
Kokku võlad töövõtjatele	5 568	5 442

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 292 777	1 495 924
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	40 734	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 333 511	1 495 924
Kokku müügitulu	1 333 511	1 495 924
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsaraie, Teehoolidus ,Maaparandus jms	1 174 068	1 495 924
Kauba müük	157 588	0
Üüri tulu	1 855	0
Kokku müügitulu	1 333 511	1 495 924

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	45 746	58 459
Sotsiaalmaksud	15 442	19 661
Kokku tööjõukulud	61 188	78 120
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 729	138 168	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 729	138 168	2
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 147	65 367	6
Kokku võlad ja ettemaksed	24 147	65 367	6

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 346	14 656	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 346	14 656	2
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	41 000	5
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	62 000	11 000	5
Kokku laenukohustised	62 000	52 000	5

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	8 000	0	8 000	24	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 700	1 300	0	6 000	499	
Kokku antud laenud	4 700	9 300	0	14 000	523	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 000	0	0	8 000	320	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 000	0	6 000	0	82	
Kokku antud laenud	14 000	0	6 000	8 000	402	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	41 000	0	41 000	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	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		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 454	14 672

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

OÜ Revelstok (registrikood: 12667778) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLE LUGNA	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	460 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 749
Kokku	497 590
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	497 590
Kokku	497 590

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	460 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 749
Kokku	497 590
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	497 590
Kokku	497 590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	671338	50.34%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	570119	42.75%	Ei
Kruusa- ja liivakarjäärde tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	81209	6.09%	Ei
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	8680	0.65%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2165	0.16%	Ei