

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Revala Investeeringud OÜ

registrikood: 11345021

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Nõmme tee 30a-11

postisihthnumber: 13426

telefon: +372 5101205

e-posti aadress: ragnar.viilu@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Revala Investeeringud OÜ tegeleb erinevate investeeringute majandamisega. Keskendume metsamaa, põllumaa, aktsiate ning energia tootmis investeeringutele.

Järgnevatel aastatel on plaanis jätkata olemasoleva portfelli laiendamisega. Lisaks planeeritakse investeerida tarkvaraarendusse.

Juhatuse liikmele maksti 2023. aastal töötasu summas 1 995 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 446	48 800	
Finantsinvesteeringud	14 936	14 852	
Nõuded ja ettemaksed	53 700	56 284	2
Kokku käibevarad	127 082	119 936	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 750	0	
Materiaalsed põhivarad	122 010	133 750	3
Kokku põhivarad	125 760	133 750	
Kokku varad	252 842	253 686	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	5 000	
Võlad ja ettemaksed	54	1 315	
Kokku lühiajalised kohustised	5 054	6 315	
Kokku kohustised	5 054	6 315	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	
Ülekurs	189 851	189 851	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 521	45 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416	5 114	
Kokku omakapital	247 788	247 371	
Kokku kohustised ja omakapital	252 842	253 686	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	25 352	39 504	
Muud äritulud	14 712	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 087	-9 680	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 098	-25 399	
Tööjõukulud	-2 669	0	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 680	-1 680	
Muud ärikulud	-114	0	
Ärikasum (kahjum)	416	2 745	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	2 369	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	416	5 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416	5 114	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Revala Investeeringud OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 2 000 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000

Maad ei amortiseerita.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Revala Investeeringud OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 000	1 000
Ostjatelt laekumata arved	1 000	1 000
Laenunõuded	52 700	52 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 700	53 700
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	638	638
Ostjatelt laekumata arved	638	638
Laenunõuded	55 646	55 646
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 284	56 284

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa			Masinad ja seadmed	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021					
Soetusmaksumus	132 010	1 800		1 800	133 810
Akumuleeritud kulum		-1 380		-1 380	-1 380
Jääkmaksumus	132 010	420		420	132 430
Ostud ja parendused			3 000	3 000	3 000
Amortisatsioonikulu		-180	-1 500	-1 680	-1 680
31.12.2022					
Soetusmaksumus	132 010	1 800	3 000	4 800	136 810
Akumuleeritud kulum		-1 560	-1 500	-3 060	-3 060
Jääkmaksumus	132 010	240	1 500	1 740	133 750
Amortisatsioonikulu		-200	-1 500	-1 700	-1 700
Müügid (jääkmaksumuses)	0				0
Muud muutused	-10 000	-40		-40	-10 040
31.12.2023					
Soetusmaksumus	122 010	1 800	3 000	4 800	126 810
Akumuleeritud kulum	0	-1 800	-3 000	-4 800	-4 800
Jääkmaksumus	122 010	0	0	0	122 010

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 995	0
Sotsiaalmaksud	674	0
Kokku tööjõukulud	2 669	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	41 804		-3 157	38 647
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		17 000		17 000
Kokku antud laenud	41 804	17 000	-3 157	55 647
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	38 647		-2 947	35 700
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		17 000		17 000
Kokku antud laenud	38 647	17 000	-2 947	52 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 995	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Revala Investeeringud OÜ (registrikood: 11345021) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR VIILU	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416
Kokku	50 937
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 937
Kokku	50 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	25352	100.00%	Jah