

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** RITICO osaühing

**registrikood:** 10271378

**postiaadress:** Võru maakond, Võru vald, Kirumpää küla,  
Kirumpää tee 8

**postisihthnumber:** 65543

**telefon:** +372 7821248

**faks:** +372 7825992

**e-posti aadress:** ritico@ritico.ee

**veebilehe aadress:** www.ritico.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 3 Varud                                | 10 |
| Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud             | 10 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 11 |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad             | 12 |
| Lisa 7 Laenukohustised                      | 13 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 13 |
| Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad    | 14 |
| Lisa 10 Müügitulu                           | 14 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud           | 15 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                         | 15 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                    | 15 |
| Aruande allkirjad                           | 16 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 17 |

## Tegevusaruanne

### Tegevusaruanne

RITICO OÜ loodi 1993.a. Tegevusalaks on jalatsite ja jalatsitarvikute tootmine ning müük

Põhitegevuseks 2023.a. oli võimlemissusside, toasusside, sandaalide, sisetaldade ja pakendatud jalatsipaelte tootmine ja hulgimüük, jalatsihooldusvahendite sarja COLLONIL hulgimüük.

Ettevõtte otsustes lähtusime jätkuvalt meie põhiväärtustest – kvaliteetsed ja mugavad tooted, tellimuste kiire täitmine, kliendisõbralikkus, säästlikkus ning keskkonnasõbralikkus.

Tegesime jätkuvalt tooteportfelli arendamisega, leidmaks suurema väärtusega tooteid, mis oleksid konkurentsivõimelised ka eksportturgudel. Oluline tähelepanu oli digitaalsel turundamisel, et saaks kasvatada e-poe müüke Eestis ja välismaal.

Käesoleval majandusaastal on eesmärgiks olemasolevate klientide veelgi parem ning efektiivsem teenindamine. Tooteportfellis jätkuvalt suurema lisandväärtusega toodete arendamine. Jätkuvalt vaatame üle tootmisprotsesse, leidmaks automatiseerimise võimalusi.

Hooldusvahendite osas on ka edaspidi eesmärgiks pidev aktiivne dialoog Eestis tegutsevate jalatsikaupluskettidega. Lisaks lõpptarbijate teavitamine läbi erinevate meediakanalite (suhtlusvõrgustikud) ja edasimüüjate pideva koolitamise.

### RITICO OÜ peamised finantssuhtarvud:

| Periood                        | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------|------|
| Koguvara puhasrentaablus (ROA) | 9%   | 6%   |
| Omakapitali rentaablus (ROE)   | 11%  | 8%   |
| Tasuvusmarginaal               | 8%   | 6%   |
| Maksevõime üldine tase         | 4,7  | 4,2  |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) – aruandeaasta kasum/varad kokku x 100

ROE (%) – aruandeaasta kasum/omakapital x 100

Müügikäibe puhasrentaablus (tasuvusmarginaal) – aruandeaasta kasum/müügitulu x 100

Maksevõime üldine tase - käibevarad/lühiajalised kohustused

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 251 510          | 591 485          |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 294 865          | 146 603          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 367 097          | 288 198          | 2       |
| Varud                                        | 746 554          | 631 526          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 660 026</b> | <b>1 657 812</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 343            | 5 269            | 2       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 5 457            | 6 266            | 4       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 311 152          | 309 921          | 5       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 3 871            | 5 942            | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>322 823</b>   | <b>327 398</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 982 849</b> | <b>1 985 210</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 1 450            | 604              | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 350 763          | 399 463          | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>352 213</b>   | <b>400 067</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>352 213</b>   | <b>400 067</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 102 970          | 102 970          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 10 297           | 10 297           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 339 995        | 1 350 717        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 177 374          | 121 159          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 630 636</b> | <b>1 585 143</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 982 849</b> | <b>1 985 210</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2023           | 2022           | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                            | 2 252 355      | 2 054 724      | 10      |
| Muud äritulud                                        | 1 795          | 6 937          |         |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 148 965        | 9 302          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -1 042 202     | -925 567       | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -146 904       | -134 378       | 12      |
| Tööjõukulud                                          | -989 110       | -832 150       | 13      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                  | -34 378        | -37 110        | 5,6     |
| Muud ärikulud                                        | -17 776        | -10 250        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>172 745</b> | <b>131 508</b> |         |
| Intressitulud                                        | 1 819          | 0              |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                          | 33 002         | 8 241          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>207 566</b> | <b>139 749</b> |         |
| Tulumaks                                             | -30 192        | -18 590        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>177 374</b> | <b>121 159</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

RITICO OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu, õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### 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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdnud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

#### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

#### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringut amortiseeritakse sarnaselt materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamise põhimõtetele.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta. (Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

#### Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

##### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Tee                        | 15-50 aastat   |
| Ehitised ja rajatised      | 50 aastat      |
| Tootmiseseadmed            | 5-10 aastat    |
| Muu inventar ja IT seadmed | 3-10 aastat    |
| Immateriaalne põhivara     | 5 aastat       |

**Finantskohustised**

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustiste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt osaühingu põhikirjale moodustatakse kohustuslik reservkapital suurusega 1/10 osakapitali summast. Reservkapitalist ei saa teha väljamakseid osanikele.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

**Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 14% või 20% (14/86 või 20/80 dividendide netosummast). Madalamat tulumaksumäära 14% (14/86 dividendide netosummast) rakendatakse regulaarsetele kasumijaotistele. Madalam maksumäär rakendub, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaks. Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksumääraga. Kuna füüsilistele isikutele makstavatelt dividendidelt tuleb täiendavalt kinni pidada 7% tulumaksu, ei vähenda madalam maksumäär füüsilistest isikutest osanike maksukoormust.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

**Seotud osapooled**

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tegevjuhtkonnaga, nende lähisugulastega ning eelpool nimetatud isikute kontrolli ja olulise mõju all olevate ettevõtetega.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 356 425        | 356 425                           | 0                   |
| Ostjatelt laekumata arved          | 376 827        | 376 827                           | 0                   |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -20 402        | -20 402                           | 0                   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 389          | 3 389                             | 0                   |
| Laenunõuded                        | 5 286          | 2 943                             | 2 343               |
| Ettemaksed                         | 4 340          | 4 340                             | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud         | 1 865          | 1 865                             | 0                   |
| Muud makstud ettemaksed            | 2 475          | 2 475                             | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>369 440</b> | <b>367 097</b>                    | <b>2 343</b>        |
|                                    |                |                                   |                     |
|                                    | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 276 422        | 276 422                           | 0                   |
| Ostjatelt laekumata arved          | 296 504        | 296 504                           | 0                   |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -20 082        | -20 082                           | 0                   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 664          | 3 664                             | 0                   |
| Laenunõuded                        | 8 079          | 2 810                             | 5 269               |
| Ettemaksed                         | 5 302          | 5 302                             | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud         | 2 355          | 2 355                             | 0                   |
| Muud makstud ettemaksed            | 2 947          | 2 947                             | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>293 467</b> | <b>288 198</b>                    | <b>5 269</b>        |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 445 950        | 491 424        |
| Valmistoodang          | 267 263        | 118 298        |
| Müügiks ostetud kaubad | 34 588         | 24 581         |
| Ettemaksed varude eest | 2 822          | 4 715          |
| Kaubad teel            | 7 374          | 3 951          |
| Varude allahindlus     | -11 443        | -11 443        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>746 554</b> | <b>631 526</b> |

## Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |              |              |
|------------------------|--------------|--------------|
|                        | Ehitised     | Kokku        |
| <b>31.12.2021</b>      |              |              |
| Soetusmaksumus         | 16 170       | 16 170       |
| Akumuleeritud kulum    | -9 095       | -9 095       |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>7 075</b> | <b>7 075</b> |
|                        |              |              |
| Amortisatsioonikulu    | -809         | -809         |
|                        |              |              |
| <b>31.12.2022</b>      |              |              |
| Soetusmaksumus         | 16 170       | 16 170       |
| Akumuleeritud kulum    | -9 904       | -9 904       |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>6 266</b> | <b>6 266</b> |
|                        |              |              |
| Amortisatsioonikulu    | -809         | -809         |
|                        |              |              |
| <b>31.12.2023</b>      |              |              |
| Soetusmaksumus         | 16 170       | 16 170       |
| Akumuleeritud kulum    | -10 713      | -10 713      |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>5 457</b> | <b>5 457</b> |

|                                                | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------|------|------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 720  | 720  |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         |       |          |                    |                         |                    |                             | Kokku     |
|-------------------------|-------|----------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------|
|                         | Maa   | Ehitised |                    |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |           |
|                         |       |          | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             |           |
| 31.12.2021              |       |          |                    |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus          | 1 156 | 371 305  | 92 719             | 448 538                 | 541 257            | 144 210                     | 1 057 928 |
| Akumuleeritud kulum     | 0     | -146 767 | -83 060            | -381 501                | -464 561           | -117 303                    | -728 631  |
| Jääkmaksumus            | 1 156 | 224 538  | 9 659              | 67 037                  | 76 696             | 26 907                      | 329 297   |
|                         |       |          |                    |                         |                    |                             |           |
| Ostud ja parendused     | 0     | 0        | 0                  | 1 287                   | 1 287              | 10 526                      | 11 813    |
| Amortisatsioonikulu     | 0     | -7 793   | -3 623             | -11 235                 | -14 858            | -8 538                      | -31 189   |
|                         |       |          |                    |                         |                    |                             |           |
| 31.12.2022              |       |          |                    |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus          | 1 156 | 371 305  | 92 719             | 449 825                 | 542 544            | 154 736                     | 1 069 741 |
| Akumuleeritud kulum     | 0     | -154 560 | -86 683            | -392 736                | -479 419           | -125 841                    | -759 820  |
| Jääkmaksumus            | 1 156 | 216 745  | 6 036              | 57 089                  | 63 125             | 28 895                      | 309 921   |
|                         |       |          |                    |                         |                    |                             |           |
| Ostud ja parendused     | 0     | 9 078    | 0                  | 21 727                  | 21 727             | 3 106                       | 33 911    |
| Amortisatsioonikulu     | 0     | -9 004   | -3 623             | -12 426                 | -16 049            | -6 427                      | -31 480   |
| Müügid (jääkmaksumuses) | 0     | 0        | 0                  | -1 200                  | -1 200             | 0                           | -1 200    |
|                         |       |          |                    |                         |                    |                             |           |
| 31.12.2023              |       |          |                    |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus          | 1 156 | 380 383  | 92 719             | 470 352                 | 563 071            | 142 987                     | 1 087 597 |
| Akumuleeritud kulum     | 0     | -163 564 | -90 306            | -405 162                | -495 468           | -117 413                    | -776 445  |
| Jääkmaksumus            | 1 156 | 216 819  | 2 413              | 65 190                  | 67 603             | 25 574                      | 311 152   |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                         | 2023         | 2022     |
|-------------------------|--------------|----------|
| Masinad ja seadmed      | 1 200        | 0        |
| Muud masinad ja seadmed | 1 200        | 0        |
| <b>Kokku</b>            | <b>1 200</b> | <b>0</b> |

## Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                |                                                   |                               | Kokku         |
|---------------------|----------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|
|                     | Arvutitarkvara | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid | Muud immateriaalsed põhivarad |               |
| <b>31.12.2021</b>   |                |                                                   |                               |               |
| Soetusmaksumus      | 31 480         | 3 140                                             | 3 000                         | 37 620        |
| Akumuleeritud kulum | -23 585        | -1 282                                            | -1 700                        | -26 567       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>7 895</b>   | <b>1 858</b>                                      | <b>1 300</b>                  | <b>11 053</b> |
|                     |                |                                                   |                               |               |
| Amortisatsioonikulu | -4 497         | -314                                              | -300                          | -5 111        |
|                     |                |                                                   |                               |               |
| <b>31.12.2022</b>   |                |                                                   |                               |               |
| Soetusmaksumus      | 31 480         | 3 140                                             | 3 000                         | 37 620        |
| Akumuleeritud kulum | -28 082        | -1 596                                            | -2 000                        | -31 678       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>3 398</b>   | <b>1 544</b>                                      | <b>1 000</b>                  | <b>5 942</b>  |
|                     |                |                                                   |                               |               |
| Amortisatsioonikulu | -1 457         | -314                                              | -300                          | -2 071        |
|                     |                |                                                   |                               |               |
| <b>31.12.2023</b>   |                |                                                   |                               |               |
| Soetusmaksumus      | 31 480         | 3 140                                             | 3 000                         | 37 620        |
| Akumuleeritud kulum | -29 539        | -1 910                                            | -2 300                        | -33 749       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 941</b>   | <b>1 230</b>                                      | <b>700</b>                    | <b>3 871</b>  |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                   |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Muud laenukohustised              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Krediitkaardivõlg                 | 1 450      | 1 450                            | 0                   | 0           | 18%          | EUR         | 2024        |
| <b>Muud laenukohustised kokku</b> | 1 450      | 1 450                            |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>      | 1 450      | 1 450                            |                     |             |              |             |             |

  

|                                   | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                   |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Muud laenukohustised              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Krediitkaardivõlg                 | 604        | 604                              | 0                   | 0           | 18%          | EUR         | 2025        |
| <b>Muud laenukohustised kokku</b> | 604        | 604                              |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>      | 604        | 604                              |                     |             |              |             |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 115 685        | 115 685        |
| Võlad töövõtjatele               | 68 810         | 68 810         |
| Maksuvõlad                       | 135 068        | 135 068        |
| Muud võlad                       | 31 098         | 31 098         |
| Dividendivõlad                   | 26 882         | 26 882         |
| Muud viitvõlad                   | 4 216          | 4 216          |
| Saadud ettemaksed                | 102            | 102            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>350 763</b> | <b>350 763</b> |

  

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 112 482        | 112 482        |
| Võlad töövõtjatele               | 60 852         | 60 852         |
| Maksuvõlad                       | 103 681        | 103 681        |
| Muud võlad                       | 121 421        | 121 421        |
| Dividendivõlad                   | 121 421        | 121 421        |
| Saadud ettemaksed                | 1 027          | 1 027          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>399 463</b> | <b>399 463</b> |

## Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 1 213 895        | 1 177 501        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 303 474          | 294 375          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>1 517 369</b> | <b>1 471 876</b> |

## Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

|                                                   | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 1 378 346        | 1 167 259        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 617 512          | 569 103          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>1 995 858</b> | <b>1 736 362</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 256 497          | 318 362          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>256 497</b>   | <b>318 362</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>2 252 355</b> | <b>2 054 724</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| 15201 Jalatsite ja jalatsitarvikute tootmine      | 2 026 377        | 1 833 235        |
| 46442 Jalatsihooldusvahendite hulgimüük           | 225 978          | 221 489          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>2 252 355</b> | <b>2 054 724</b> |

2023.a. müügitulust 131 773 eurot (2022: 129 531 eurot) on müük Eesti firmale, kust kogu müüdav kaup läheb kohe Euroopa Liitu. Seega see summa on kajastatud Müük Euroopa Liidu riikidele real

## Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2023              | 2022            |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Tooraine ja materjal                             | -826 485          | -687 125        |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -131 961          | -133 014        |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | -4 359            | -4 866          |
| <b>Energia</b>                                   | <b>-14 939</b>    | <b>-33 069</b>  |
| Elektrienergia                                   | -14 939           | -33 069         |
| Transpordikulud                                  | -63 992           | -66 436         |
| Logistikakulud                                   | -466              | -1 057          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-1 042 202</b> | <b>-925 567</b> |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2023            | 2022            |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Energia</b>                            | <b>-6 258</b>   | <b>-10 230</b>  |
| Elektrienergia                            | -3 735          | -7 413          |
| Kütus                                     | -2 523          | -2 817          |
| Mitmesugused bürookulud                   | -28 747         | -25 510         |
| Uurimis- ja arengukulud                   | -8 052          | -6 492          |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | -320            | -21             |
| Ostetud teenused                          | -90 722         | -87 489         |
| Tööjõuga seotud kulud                     | -12 805         | -4 636          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-146 904</b> | <b>-134 378</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2023            | 2022            |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                            | -747 883        | -629 262        |
| Sotsiaalmaksud                                       | -234 843        | -201 723        |
| Puhkusereserv                                        | -6 384          | -1 165          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-989 110</b> | <b>-832 150</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 47              | 41              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                 |                 |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 45              | 39              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 2               | 2               |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2023   | 2022   |
| Arvestatud tasu                                                               | 60 981 | 49 802 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2024

RITICO osaühing (registrikood: 10271378) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| LIIS TILLMANN      | Juhatuse liige     | 30.05.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RITICO OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud RITICO OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

## Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). See standard nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400 ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

## Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt RITICO OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Enre Oru

Vandeaudiitori number 344

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Järve 2, Tallinn 11314

30. mai 2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

RITICO osaühing (registrikood: 10271378) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ENRE ORU           | Vandeaudiitor      | 30.05.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 339 995        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 177 374          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 517 369</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 517 369        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 517 369</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Jalatsitootmine             | 15201      | 2026377         | 89.97%      | Jah            |
| Puhastusvahendite hulgimüük | 46442      | 225978          | 10.03%      | Ei             |