

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RHUMVELD BALTIC OÜ

registrikood: 10421613

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 18d

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 5227435, +372 6333037, +372 6333036

faks: +372 6601968

e-posti aadress: iiris@rhumveld.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Eraldised	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

2023. majandusaastal kasvas ettevõtte käive taaskord 22% võrreldes eelneva aasta käibega. Tugev kasv hoogustus kohe aasta alguses ning jätkus kogu aasta vältel. Suure panuse andis ka Rootsi jaeturu müügitulu, mis 2024. aastast on grupisiselt üle viidud sõsarettevõtte vastustusalasse. Sellest tulenevalt võib 12% müügitulu kasvust lugeda ajutiseks.

Uue turu vallutamise ja toorainete positsioonide tõttu oli aasta esimene pool marginaalide poolest küllaltki nõrk. Olukord paranes aasta viimastel kuudel.

HoReCa valdkonna klientide müügikäive jätkas korralikku kasvu.

Peame aastat kordaläinuks. Kuigi surve marginaalile oli suur siis lõpetasime aasta eelarves oodatust 18% kõrgema kasumiga.

Müügi arendamine eksportturgudel jätkus ning põhiline osa mahtudest tuleneb endiselt eksportturgudelt. Fookus on jätkuvalt ekspordi kasvul ettevõtte pikaajalised eesmärgid jäävad samaks. Tuleva aasta suurimaks fookuseks on Poola jaeturg.

Seoses grupisiseste muutustega, on fookus Rootsi turult kõrvale jäetud.

2023. aastal uuendasime taas BRC sertifikaati ning läbisime auditi väga heade tulemustega. Tegemist oli etteteatamata auditiga ning tulemus oli väga hea AA+, mis on kõrgeim tulemus selle sertifikaadi puhul.

Jätkame suundumust sotsiaalselt jätkusuutlikuma ning keskkonnasõbralikuma äritegevuse suunas. Jätkame keskendumist sotsiaalselt jätkusuutlike tarnijate leidmisele ning proovime leida lahendusi toodete keskkonnasõbralikumaks pakendamiseks. Esimesed projektid selles osas on ka juba teostatud – I am Green kile ja ISCC kile kasutuselevõtt olid edukad. Edasi keskendume monomaterjalidest pakenditele. Jätkub fookus tarnijate jätkusuutlikkuse arendamisele.

Kogu grupi fookus on tugevalt suunatud jätkusuutlikkusele kogu tarneahelas, seda eriti toodangu päritoluriikides. Ka meie eesmärgid on tugevalt seotud grupiettevõtete eesmärkidega.

2024. majandusaastaks ootame käibe langust seoses Rootsi turu ümberjaotamisele. Surve marginalidele ja kasumile jätkub.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli 22.

OÜ Rhumveld Baltic olulisemad finantssuhtarvud:

	2023	2022
Maksevõime kordaja	2,88	1,79
Võlakordaja	0,33	0,57
Varade käibesagedus	3,39	2,44
Käibe puhasrentaablus	2,59%	2,14%
Varade puhasrentaablus	8,80%	5,23%

Suhtarvude arvutamise meetoodika on järgmine:

Maksevõime kordaja	Käibevara / Lühiajalise kohustused
Võlakordaja	Kohustused kokku / Bilansimaht
Varade käibesagedus	Müügitulu / Keskmise koguvara
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum / Müügitulu *100
Varade puhasrentaablus	Puhaskasum / Keskmise koguvara *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	121 666	15 104	
Finantsinvesteeringud	0	10 971	
Nõuded ja ettemaksed	1 214 385	1 339 678	2
Varud	2 146 301	3 240 030	3
Kokku käibevarad	3 482 352	4 605 783	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	966	2
Materiaalsed põhivarad	202 413	254 669	5
Immateriaalsed põhivarad	602	851	
Kokku põhivarad	203 015	256 486	
Kokku varad	3 685 367	4 862 269	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	99 813	1 437 286	8
Võlad ja ettemaksed	872 961	1 088 685	9
Eraldised	235 900	39 942	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 208 674	2 565 913	
Pikaajalised kohustised			
Eraldised	0	195 703	11
Kokku pikaajalised kohustised	0	195 703	
Kokku kohustised	1 208 674	2 761 616	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	12
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 093 614	1 844 339	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376 040	249 275	
Kokku omakapital	2 476 693	2 100 653	
Kokku kohustised ja omakapital	3 685 367	4 862 269	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	14 501 661	11 653 813	13
Muud äritulud	71 691	32 556	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-211 229	160 645	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 013 335	-9 758 424	14
Mitmesugused tegevuskulud	-842 711	-702 950	15
Tööjõukulud	-948 220	-952 832	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 106	-92 477	5
Muud ärikulud	-67 702	-39 423	
Ärikasum (kahjum)	433 049	300 908	
Intressikulud	-45 503	-46 062	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 506	-5 571	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	376 040	249 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376 040	249 275	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	433 049	300 908	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	57 106	92 477	5
Kokku korrigeerimised	57 106	92 477	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	126 259	21 310	2
Varude muutus	1 093 729	-274 584	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-213 297	146 713	9
Kokku rahavood äritegevusest	1 496 846	286 824	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 601	-21 629	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 601	-21 629	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-662 090	-107 132	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 464	-36 307	8
Makstud intressid	-43 331	-45 046	8
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-661 798	-79 706	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 385 683	-268 191	
Kokku rahavood	106 562	-2 996	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 104	18 100	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	106 562	-2 996	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	121 666	15 104	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	6 400	639	1 844 339	1 851 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	249 275	249 275
31.12.2022	6 400	639	2 093 614	2 100 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	376 040	376 040
31.12.2023	6 400	639	2 469 654	2 476 693

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rhumveld Baltic 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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 pikaajalisi nõudeid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Faktooring

Faktooringleping kujutab endast nõuete müüki, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring).

Kui müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, tuleb tehingut kajastada kui finantseerimistehingut (st nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see jääb bilanssi seni, kuni nõue ise on laekunud või regressiõigus aegunud.

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 otseseid 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).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja

lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdu toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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 akumulieeritud 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 lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikust elueast.

Olulise lõppväärtusega varade puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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 soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-10 aastat
Immateriaalne põhivara	3-10 aastat
Ehitised	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas ning nende 12 kuu jooksul tagasi makstav osa on lühiajaliste kohustuste hulgas, ülejäänud näidatakse pikaajalise kohustusena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Regulaarselt makstavatele dividendidele kehtib alates 01.01.2019 maksumäär 14/86 netodividendidel, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne. 2019-2020 kehtib ülemineku periood, mil soodusmäära saab rakendada 1/3 ulatuses perioodil 2018-2019 makstud keskmiselt dividendide summalt.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Seotud osapooltena käsitletakse emavõtteid ja samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid.

Tuletisinstrumendid

Tuletisinstrumendid on seotud valuutaoptsioonide ja forvarditega. Need on tulevaste maksete ja laekumiste kursi fikseerimiseks.

Tuletisinstrumente kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses.

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	1 168 526	1 168 526	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 169 162	1 169 162	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-636	-636	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	151	151	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 022	31 022	0	4
Muud nõuded	487	487		
Viitlaekumised	487	487		
Ettemaksed	14 199	14 199	0	
Tulevaste perioodide kulud	12 112	12 112	0	
Muud makstud ettemaksed	2 087	2 087	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 214 385	1 214 385		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 228 501	1 228 501	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 228 637	1 228 637	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-136	-136	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 169	18 169	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74 875	74 875	0	4
Muud nõuded	0	0		
Viitlaekumised	0	0		
Ettemaksed	19 099	18 133	966	
Tulevaste perioodide kulud	13 996	13 030	966	
Muud makstud ettemaksed	5 103	5 103	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 340 644	1 339 678	966	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 726 684	2 631 194
Tooraine ja materjal	1 660 919	2 179 614
Kaubad teel	65 765	451 580
Valmistoodang	419 617	621 075
Allahindlusreserv	0	-12 239
Kokku varud	2 146 301	3 240 030

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	31 022	0	74 875	0
Üksikisiku tulumaks	0	23 215	0	21 193
Erisoodustuse tulumaks	0	1 810	0	981
Sotsiaalmaks	0	42 640	0	38 447
Kohustuslik kogumispension	0	1 339	0	1 353
Töötuskindlustusmaksed	0	2 835	0	2 605
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 022	71 839	74 875	64 579

Maksude ettemakse on kajastatud lisas 2 Nõuded ja ettemaksed. Maksuvõlg on kajastatud lisas 9 Võlad ja ettemaksed.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	66 986	1 043 667	186 431	1 297 084
Akumuleeritud kulum	-60 974	-762 198	-148 813	-971 985
Jääkmaksumus	6 012	281 469	37 618	325 099
Ostud ja parendused	0	17 641	3 987	21 628
Amortisatsioonikulu	-5 209	-70 627	-16 222	-92 058
31.12.2022				
Soetusmaksumus	66 986	1 061 308	187 119	1 315 413
Akumuleeritud kulum	-66 183	-832 825	-161 736	-1 060 744
Jääkmaksumus	803	228 483	25 383	254 669
Ostud ja parendused	0	830	3 771	4 601
Amortisatsioonikulu	-742	-44 479	-11 636	-56 857
31.12.2023				
Soetusmaksumus	66 986	1 062 138	190 890	1 320 014
Akumuleeritud kulum	-66 925	-877 304	-173 372	-1 117 601
Jääkmaksumus	61	184 834	17 518	202 413

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitaliliising	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0			
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitaliliising	18 464	18 464	4,491%	euro	2023
Kapitalirendikohustised kokku	18 464	18 464			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022

Masinad ja seadmed	61 333	93 333
Kokku	61 333	93 333

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	143 338	106 746
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	138 920	155 926
1-5 aasta jooksul	655 323	778 135
Üle 5 aasta	346 500	346 500

Kasutusrendist on 2022 aastal ruumide rendi suuruseks 91 710 eurot. Ruumide rendileping kehtib 1. oktoobrini 2032.a. Kasutusrendil on ettevõttel 4 tarbesõidukit, mille eest 2022 aastal on makstud kasutusrenti 15 036 euri.

Kasutusrendist on 2023 aastal ruumide rendi suuruseks 126 000 eurot. Ruumide rendileping kehtib 1. oktoobrini 2032.a. Kasutusrendil on ettevõttel 4 tarbesõidukit, mille eest 2023 aastal on makstud kasutusrenti 17 338 euri.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	0	0			6,100%	euro	30.04.2024
Faktooring	99 813	99 813			5,865%	euro	30.04.2024
Lühiajalised laenud kokku	99 813	99 813					
Lühiajalised võlakirjad							
Tuletisinstrumendid	0	0					
Lühiajalised võlakirjad kokku	0	0					
Kapitalirendikohustised kokku	0	0					
Laenukohustised kokku	99 813	99 813					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	662 090	662 090			3,955%	euro	30.04.2023
Faktooring	752 754	752 754			4,355%	euro	30.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	1 414 844	1 414 844					
Lühiajalised võlakirjad							
Tuletisinstrumendid	3 978	3 978					
Lühiajalised võlakirjad kokku	3 978	3 978					
Kapitalirendikohustised kokku	18 464	18 464					
Laenukohustised kokku	1 437 286	1 437 286					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	61	804
Masinaid ja seadmeid	184 834	228 483
Muud materiaalsed põhivarad	17 518	25 382
Muud varad	2 146 301	3 240 030
Kokku	2 348 714	3 494 699

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	701 887	701 887	10
Võlad töövõtjatele	62 743	62 743	
Maksuvõlad	71 839	71 839	4
Muud võlad	32 026	32 026	
Intressivõlad	596	596	
Muud viitvõlad	31 430	31 430	
Saadud ettemaksed	4 466	4 466	
Muud saadud ettemaksed	4 466	4 466	
Kokku võlad ja ettemaksed	872 961	872 961	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	937 660	937 660	10
Võlad töövõtjatele	59 312	59 312	
Maksuvõlad	64 579	64 579	4
Muud võlad	27 134	27 134	
Intressivõlad	2 769	2 769	
Muud viitvõlad	24 365	24 365	
Saadud ettemaksed	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 088 685	1 088 685	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Emaettevõttele kauba eest	449 849	549 072
Võlad tarnijatele	201 643	303 890
Võlad konseniettevõtetele	50 395	84 698
Kokku võlad tarnijatele	701 887	937 660

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2022
Kokku eraldised	194 424	41 221	235 645
Sealhulgas:			
Lühiajalised	38 199	1 743	39 942
Muud eraldised	38 199	1 743	39 942
Pikaajalised	156 225	39 478	195 703
Muud eraldised	156 225	39 478	195 703
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2023
Kokku eraldised	235 645	255	235 900
Sealhulgas:			
Lühiajalised	39 942	195 958	235 900
Muud eraldised	39 942	195 958	235 900
Pikaajalised	195 703	-195 703	0
Muud eraldised	195 703	-195 703	0

Muud eraldised on moodustatud juhtkonnale arvestatud boonuste alusel.

Ettevõtte juhtkonna boonussüsteemi eraldis on arvestatud puhaskasumi alusel vastavalt töölepingute lisadele. Tähtaeg 30. juuni 2024 aasta.

Boonuse summa arvestuspõhimõtteks on diskonteeritud meetod ja diskontomääraks on 4%.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 400	6 400
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Rhumveld Baltic jaotamata kasum 31.12.2023 aastal oli 2 469 654 eurot (31.12.2022 aastal oli 2 093 614 eurot). Bilansipäeva seisuga on võimalik välja maksta 1 975 723 eurot (2022 aastal oli 1 674 891 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 493 931 eurot (2022 aastal oli see 418 723 eurot).		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 414 191	2 383 532
Läti	69 671	80 656
Leedu	30 498	33 430
Soome	7 618 257	6 718 496
Holland	100 920	53 921
Rootsi	4 259 108	2 293 842
Tšehhi	5 149	7 531
Saksamaa	0	125
Poola	0	44 582
Sloveenia	0	33 906
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 497 794	11 650 021
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 753	3 792
Island	1 114	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 867	3 792
Kokku müügitulu	14 501 661	11 653 813
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	14 482 836	11 635 825
Kauba transporditeenus	18 825	17 988
Kokku müügitulu	14 501 661	11 653 813

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-11 775 736	-9 501 199
Varude allahindlus ja mahakandmine	-869	-27 449
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-236 730	-229 776
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 013 335	-9 758 424

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-126 000	-91 710
Energia	-106 867	-112 524
Elektrienergia	-69 071	-62 999
Soojusenergia	-15 204	-27 516
Kütus	-22 592	-22 009
Veevarustusteenused	-1 318	-1 185
Mitmesugused bürookulud	-4 906	-2 532
Lähetuskulud	-19 097	-19 928
Koolituskulud	-2 037	-2 739
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 251
Turunduskulu	-30 831	-32 684
Müügiteenus	-122 195	-57 407
Laoteenus	0	-7 311
Autokulu	-25 134	-23 482
Kindlustus	-20 155	-18 264
IT kulu	-27 370	-25 396
Tööjõurent	-58 974	-19 533
Muud	-297 827	-290 506
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-842 711	-702 950

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-709 147	-712 985
Sotsiaalmaksud	-239 073	-239 847
Kokku tööjõukulud	-948 220	-952 832
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	24

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rhumveld Winter Konijn B.V.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Emaettevõtja	5 942	12 107	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	151	6 062	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 093	18 169	2
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	449 849	549 071	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	50 395	84 698	
Kokku võlad ja ettemaksed	500 244	633 769	9

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	14 185	0	19 458	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	65 143	0	9 656	0
Kokku müüdnud	79 328	0	29 114	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	5 967 965	72 067	6 224 177	75 783
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 900 184	0	289 572	0
Kokku ostetud	7 868 149	72 067	6 513 749	75 783

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	112 689	107 846

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2024

RHUMVELD BALTIC OÜ (registrikood: 10421613) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IIRIS KURVITS	Juhatuse liige	26.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rhumveld Baltic OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Rhumveld Baltic OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või

tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

27. veebruar 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

RHUMVELD BALTIC OÜ (registrikood: 10421613) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	27.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 093 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376 040
Kokku	2 469 654
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 469 654
Kokku	2 469 654

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	14501661	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6333037
Telefon	+372 6333036
Faks	+372 6601968
Mobiiltelefon	+372 5227435
E-posti aadress	iiris@rhumveld.com