

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: RHUMVELD BALTIC OÜ

registrikood: 10421613

tänavanimi: Vana-Narva mnt 18d

maja number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

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

e-posti aadress: iiris@rhumveld.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
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
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

2019. majandusaastal jäi ettevõtte käive samale tasemele 2018. aasta käibega, marginali õnnestus oluliselt tõsta.

Koduturul lansseerisime uue pakenditüübi ning mahetoodete osas oleme fookusesse võtnud jätkusuutlikuma pakendimaterjali. I am Green pakendimaterjal omab väiksemat CO2 jalajälge keskkonnale, kasutades toorainena taastuvaid loodusressursse.

2020. aastal läheme koduturul üle distribuutori teenusele.

Müügi arendamine eksportturgudel jätkus ning põhiline osa mahtudest tuleneb endiselt eksportturgudel.

2019. aastal õnnestus müügi mahtusid suurendada tooraine segmendis ning kakaotoodete osas. Omandasime eksklusiivse distributsiooniõiguse Peruu kakaotootja toodetele Skandinaavias ning Baltimaades.

2019. aasta juunis uuendasime taas BRC sertifikaati ning läbisime auditi väga heade tulemustega.

2019. ja 2020. aastate fookuses on koostöös emaettevõtte ning klientidega sotsiaalselt jätkusuutlik ning keskkonnasõbralik äritegevus. Emaettevõtte initsiatiivil on loodud Trivium Foundation, mille eesmärgiks on koostöös meie toorainetarnijatega parandada eluolu kolmandate riikide kohalikes kogukondades. Esialgu on käivitatud projekte Lõuna-Ameerikas.

Samuti keskendume sotsiaalselt jätkusuutlike tarnijate leidmisele ning proovime leida lahendusi toodete keskkonnasõbralikumaks pakendamiseks, tegemata järeleandmisi toote kvaliteedis.

2020. majandusaastaks ootame käibe kasvu orienteeruvalt 8%. Kasv toimub nii olemasolevate klientide kui ka uute klientide arvelt. Seoses sellega suureneb ka kasumiootus.

Endiselt panustame ekspordi arendamisse ning sünergia tekitamisse grupisiseste ettevõtetega.

OÜ Rhumveld Baltic olulisemad finantssuhtarvud:

	2019	2018
Maksevõime kordaja	1,39	1,51
Võlakordaja	0,66	0,61
Varade käibesagedus	2,29	2,24
Käibe puhasrentaablus	1,22%	2,56%
Varade puhasrentaablus	2,80%	5,73%

Suhtarvude arvutamise meetodika 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

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli 23.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 938	10 460	
Nõuded ja ettemaksed	1 055 328	1 189 613	2,4
Varud	2 376 317	2 649 419	3
Kokku käibevarad	3 452 583	3 849 492	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 339	2 671	2
Materiaalsed põhivarad	514 330	607 802	5
Immateriaalsed põhivarad	2 683	4 302	
Kokku põhivarad	521 352	614 775	
Kokku varad	3 973 935	4 464 267	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 523 873	1 319 539	8
Võlad ja ettemaksed	903 225	936 332	9,10
Eraldised	111 711	286 691	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 538 809	2 542 562	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 150	188 256	8
Eraldised	58 615	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	83 765	188 256	
Kokku kohustised	2 622 574	2 730 818	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	12
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 226 410	1 477 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 912	248 791	
Kokku omakapital	1 351 361	1 733 449	
Kokku kohustised ja omakapital	3 973 935	4 464 267	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	9 644 466	9 715 419	13
Muud äritulud	16 171	16 909	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-49 299	-179 535	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 758 602	-7 728 469	14
Mitmesugused tegevuskulud	-640 284	-632 807	15
Tööjõukulud	-816 340	-784 140	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-106 801	-106 251	5
Muud ärikulud	-16 965	-20 208	
Ärikasum (kahjum)	272 346	280 918	
Intressikulud	-29 434	-32 127	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	242 912	248 791	
Tulumaks	-125 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 912	248 791	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	272 346	280 918	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	106 801	106 251	5
Kokku korrigeerimised	106 801	106 251	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	132 617	-164 482	2
Varude muutus	273 102	-289 297	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-149 617	-9 404	9
Kokku rahavood äritegevusest	635 249	-76 014	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 710	-10 786	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 710	-10 786	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	118 511	167 589	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-71 652	-103 595	8
Makstud intressid	-29 290	-32 060	
Makstud dividendid	-500 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-125 000	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-5 630	-55 769	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-613 061	-23 835	
Kokku rahavood	10 478	-110 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 460	121 095	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 478	-110 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 938	10 460	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	6 400	639	1 477 619	1 484 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	248 791	248 791
31.12.2018	6 400	639	1 726 410	1 733 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	117 912	117 912
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-500 000	-500 000
31.12.2019	6 400	639	1 344 322	1 351 361

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rhumveld Baltic 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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.

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 valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud 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 tööjoudlust 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.

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

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik.

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

Finantskohustised

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 netodividendidelt, 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 025 831	1 025 831	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 333	21 333	0	4
Muud nõuded	964	964	0	
Viitlaekumised	964	964		
Ettemaksed	11 539	7 200	4 339	
Tulevaste perioodide kulud	11 539	7 200	4 339	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 059 667	1 055 328	4 339	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 112 869	1 112 869	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67 889	67 889	0	4
Muud nõuded	445	445	0	
Viitlaekumised	445	445	0	
Ettemaksed	11 081	8 410	2 671	
Tulevaste perioodide kulud	11 081	8 410	2 671	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 192 284	1 189 613	2 671	

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid grupiettevõtetele. Vaata lisa nr. 17 Seotud osapooled.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	2 030 088	2 253 895
Tooraine ja materjal	2 009 115	2 215 425
kaubad teel	20 973	38 470
Valmistoodang	346 229	395 524
Kokku varud	2 376 317	2 649 419

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 333	0	67 889	0
Üksikisiku tulumaks	0	19 838	0	17 809
Erisoodustuse tulumaks	0	1 092	0	504
Sotsiaalmaks	0	37 130	0	33 886
Kohustuslik kogumispension	0	2 075	0	1 959
Töötuskindlustusmaksed	0	2 522	0	2 375
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 333	62 657	67 889	56 533

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	66 986	1 041 085	159 269	1 267 340
Akumuleeritud kulum	-34 178	-447 002	-83 713	-564 893
Jääkmaksumus	32 808	594 083	75 556	702 447
Ostud ja parendused	0	582	9 348	9 930
Amortisatsioonikulu	-6 699	-79 263	-18 613	-104 575
31.12.2018				
Soetusmaksumus	66 986	1 041 667	168 617	1 277 270
Akumuleeritud kulum	-40 877	-526 265	-102 326	-669 468
Jääkmaksumus	26 109	515 402	66 291	607 802
Ostud ja parendused	0	0	11 710	11 710
Muud ostud ja parendused		0	11 710	11 710
Amortisatsioonikulu	-6 699	-78 442	-20 041	-105 182
31.12.2019				
Soetusmaksumus	66 986	1 041 667	180 327	1 288 980
Akumuleeritud kulum	-47 576	-604 707	-122 367	-774 650
Jääkmaksumus	19 410	436 960	57 960	514 330

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitaliliising	188 250	163 100	25 150	2,2 - 4,4	euro	2021	8
Kapitalirendikohustised kokku	188 250	163 100	25 150				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalilüüsi	259 903	71 647	188 256	2,2 - 4,4	euro	2021	8
Kapitalirendikohustised kokku	259 903	71 647	188 256				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	335 398	445 961
Muud materiaalsed põhivarad	0	10 905
Kokku	335 398	456 866

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	113 528	103 537
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	91 888	91 201
1-5 aasta jooksul	167 133	233 505

Kasutusrendist on 2019 aastal ruumide rendi suuruseks 80 280 eurot. Ruumide rendileping kehtib 1.oktoobrini 2022.a. Kasutusrendil on ettevõttel 4 tarbesõidukit, mille eest 2019 aastal on makstud kasutusrenti 33 248 euri.

Kasutusrendist on 2018 aastal ruumide rendi suuruseks 80 280 eurot. Ruumide rendileping kehtib 1.oktoobrini 2022.a. Kasutusrendil on ettevõttel 5 tarbesõidukit, mille eest 2018 aastal on makstud kasutusrenti 17 859 euri.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	683 908	683 908			3k Euribor + 1,85	euro	
Faktooring	676 865	676 865			3k Euribor + 1,85	euro	
Lühiajalised laenud kokku	1 360 773	1 360 773					
Kapitalirendikohustised kokku	188 250	163 100	25 150				6
Laenukohustised kokku	1 549 023	1 523 873	25 150				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	565 397	565 397			3k Euribor + 1,85	euro	
Faktooring	682 495	682 495			3k 3k Euribor + 2,0	euro	
Lühiajalised laenud kokku	1 247 892	1 247 892					
Kapitalirendikohustised kokku	259 903	71 647	188 256				6
Laenukohustised kokku	1 507 795	1 319 539	188 256				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised	19 411	26 109
Masinaid ja seadmed	436 960	51 502
Muud materiaalsed põhivarad	57 960	66 291
Muud varad	2 376 317	2 649 419
Kokku	2 890 648	2 793 321

2019.a.

Alusvaluutaks on euro. Intressimääraks on kapitalirentidel 6k Euribor + 2,2% - 4,4%.

OÜ Rhumveld Baltic on laenukohustuse tagatiseks seadnud kommertsipandi ettevõtte vallasvarale SEB Liising AS kasuks. Selleks summaks on 210 908 eurot.

2018.a.

Alusvaluutaks on euro. Intressimääraks on kapitalirentidel 6k Euribor + 2,2% - 4,4%.

OÜ Rhumveld Baltic on laenukohustuse tagatiseks seadnud kommertsipandi ettevõtte vallasvarale SEB Liising AS kasuks. Selleks summaks on 210 908 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	776 015	776 015	10
Võlad töövõtjatele	44 879	44 879	
Maksuvõlad	62 657	62 657	4
Muud võlad	13 676	13 676	
Intressivõlad	1 350	1 350	
Muud viitvõlad	12 326	12 326	
Saadud ettemaksed	5 998	5 998	
Muud saadud ettemaksed	5 998	5 998	
Kokku võlad ja ettemaksed	903 225	903 225	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	804 656	804 656	10
Võlad töövõtjatele	39 143	39 143	
Maksuvõlad	56 533	56 533	4
Muud võlad	35 596	35 596	
Intressivõlad	1 205	1 205	
Muud viitvõlad	34 391	34 391	
Saadud ettemaksed	404	404	
Muud saadud ettemaksed	404	404	
Kokku võlad ja ettemaksed	936 332	936 332	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Emaettevõttele kauba eest	366 920	617 464	17
Võlad tarnijatele	333 658	171 727	
Võlad kontseniettevõtetele	75 437	10 755	17
Emaettevõttele fin.alase konsultatsiooni eest	0	4 710	17
Kokku võlad tarnijatele	776 015	804 656	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Kokku eraldised	218 453	68 238	0	286 691
Sealhulgas:				
Lühiajalised	25 188	4 417	257 086	286 691
Muud eraldised	25 188	4 417	257 086	286 691
Pikaajalised	193 265	63 821	-257 086	0
Muud eraldised	193 265	63 821	-257 086	0
	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Kokku eraldised	286 691	186 877	-303 242	170 326
Sealhulgas:				
Lühiajalised	286 691	128 262	-303 242	111 711
Muud eraldised	286 691	128 262	-303 242	111 711
Pikaajalised	0	58 615	0	58 615
Muud eraldised	0	58 615	0	58 615

Lisaks muudele eraldistele sisaldavad eraldised ka juhtkonna boonuseid.

Ettevõtte juhtkonna boonussüsteemi eraldis on arvestatud puhaskasumi alusel vastavalt töölepingute lisadele. Tähtaeg 30. juuni 2023 aasta.

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

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	6 400	6 400
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Rhumveld Baltic jaotamata kasum 31.12.2019 aastal oli 1 344 322 eurot (31.12.2018 aastal oli 1 726 410 eurot). Bilansipäeva seisuga on võimalik välja maksta 1 087 086 eurot (2018 aastal oli 1 381 128 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 257 236 eurot (2018 aastal oli see 345 282 eurot).		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 778 406	2 719 966
Läti	74 493	55 754
Leedu	92 596	42 693
Soome	4 815 787	6 053 762
Holland	77 854	2 130
Rootsi	1 606 575	840 949
Austria	195 211	0
Tšehhi	2 223	0
Saksamaa	292	0
Taani	526	0
Sloveenia	403	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 644 366	9 715 254
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	100	165
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	100	165
Kokku müügitulu	9 644 466	9 715 419
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	9 620 346	9 689 171
Kauba transporditeenus	24 120	26 248
Kokku müügitulu	9 644 466	9 715 419

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-7 534 281	-7 543 835
Varude allahindlus ja mahakandmine	-22 112	-3 343
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-202 209	-181 291
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 758 602	-7 728 469

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-80 280	-80 280
Energia	-48 558	-45 061
Elektrienergia	-23 270	-21 180
Soojusenergia	-6 896	-6 305
Kütus	-18 392	-17 576
Veevarustusteenused	-1 305	-1 006
Mitmesugused bürookulud	-3 338	-4 242
Lähetuskulud	-19 207	-20 173
Koolituskulud	-6 128	-5 444
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-22 182	0
Turunduskulu	-50 814	-109 538
Müügiteenus	-32 945	-38 053
Laoteenus	-27 503	-28 154
Autokulu	-23 573	-30 693
Kindlustus	-17 155	-16 049
IT kulu	-21 053	-17 978
Reklaam	-4 011	-12 327
Muud	-282 232	-223 809
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-640 284	-632 807

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-611 645	-586 916
Sotsiaalmaksud	-204 694	-197 224
Kokku tööjõukulud	-816 339	-784 140
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	25

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Rhumveld Winter Konijn B.V.
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	17 790	366 920	0	622 174
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 101	75 437	0	10 755

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	4 335 141	229 879	5 920 516	2 130
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	415 930	43 186	284 958	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	169 019	66 034

Emaettevõtte ostud jagunevad 2019 aastal järgmiselt:
 kauba eest 4 304 470 eurot
 kindlustus 30 671 eurot.

Emaettevõtte ostud jagunevad 2018 aastal järgmiselt:
 kauba eest 5 863 996 eurot
 juhtimisteenus 56 520 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2020

RHUMVELD BALTIC OÜ (registrikood: 10421613) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IIRIS KURVITS	Juhatuse liige	07.02.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RHUMVELD BALTIC OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud RHUMVELD BALTIC OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond 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 muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu 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 muu informatsioon 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

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatses 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 rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) 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.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) 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, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste 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 juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna 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 märkimisväärset 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Matī Nõmmiste

Vandeauditori number 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

07.02.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

RHUMVELD BALTIC OÜ (registrikood: 10421613) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	07.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 226 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 912
Kokku	1 344 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	9644466	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rhumveld Winter & Konijn B.V.			6400 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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