

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RiMeRa Recruitment OÜ

registrikood: 11915754

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Kedriku tn 2
postisihthnumber: 11913

telefon: +372 56919000

e-posti aadress: riin.kilk@rimera.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

RiMeRa Recruitment OÜ on loodud 26.03.2010.

2021 aasta teises pooles valmis puhkemaja. 2023 aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusalaks majutusteenuse pakkumine Kuldallika Puhkemajas, mis asub Tallinnast vähen kui 40 kilomeetri kaugusel. Majutuseks on kaks hoonet peamaja ja iglumaja. Lisaks on iglusaun, välivann ja suur sisehoov. Eesmärgiks on pakkuda eelkõige seminaride korraldamise ja puhkemaja teenuseid. Ettevõtte rendib puhkemaja läbi erinevate majutusteenust vahendatavate portaalide: Booking.com, Airbnb ja Online reservations. Eelpoolnimetatud protaalides on majutsasutus saanud külastajatelt suurepärase hinnangu.

Ettevõttes on tööil kaks osalise tööajaga inimest.

2024 aastal plaanib ettevõtte jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 467	10 127	2
Nõuded ja ettemaksed	680	0	3
Kokku käibevarad	7 147	10 127	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	376 907	417 510	5
Kokku põhivarad	376 907	417 510	
Kokku varad	384 054	427 637	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 311	3 186	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 311	3 186	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	308 560	305 588	6
Sihtfinantseerimine	0	97 201	8
Kokku pikaajalised kohustised	308 560	402 789	
Kokku kohustised	311 871	405 975	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 612	36 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 647	-22 494	
Kokku omakapital	72 183	21 662	
Kokku kohustised ja omakapital	384 054	427 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	44 052	41 942	9
Muud äritulud	97 201	363	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 616	-13 611	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 198	-2 700	11
Tööjõukulud	-21 482	-19 118	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 646	-25 752	5
Muud ärikulud	-692	-646	
Ärikasum (kahjum)	53 619	-19 522	
Intressikulud	-2 972	-2 972	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 647	-22 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 647	-22 494	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RiMeRa Recruitment OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning ühe euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringu arvestusel lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse

lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks kajastatakse põhivara soetamise perioodis tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse bilansis samal ajal tuluna.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Valmidusastme meetodi kohaselt kajastatakse:

- teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida;
- teenuse osutamisest saadavad tulud samades perioodides ja samas ulatuses nagu teenuse osutamisega tegelikud kulud eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et teenuse osutaja suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud.

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 dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtted;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	6 467	10 127
Kokku raha	6 467	10 127

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	500	500
Ostjatelt laekumata arved	500	500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	180	180
Kokku nõuded ja ettemaksed	680	680
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	180			108
Üksikisiku tulumaks		143		34
Sotsiaalmaks		455		229
Kohustuslik kogumispension		13		12
Töötuskindlustusmaksed		33		16
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	180	644		399

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	5 112	414 301	15 009	17 915	452 337
Akumuleeritud kulum		-5 230	-1 290	-2 555	-9 075
Jääkmaksumus	5 112	409 071	13 719	15 360	443 262
Amortisatsioonikulu		-20 154	-2 800	-2 798	-25 752
31.12.2022					
Soetusmaksumus	5 112	414 301	15 009	17 915	452 337
Akumuleeritud kulum		-25 384	-4 090	-5 353	-34 827
Jääkmaksumus	5 112	388 917	10 919	12 562	417 510
Ostud ja parendused		8 043			8 043
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 043			8 043
Amortisatsioonikulu		-41 113	-3 528	-4 006	-48 647
Muud muutused				1	1
31.12.2023					
Soetusmaksumus	5 112	422 344	15 009	17 916	460 381
Akumuleeritud kulum		-66 497	-7 618	-9 359	-83 474
Jääkmaksumus	5 112	355 847	7 391	8 557	376 907

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen ettevõttelt	102 800			102 800	1%	EUR	21.05.2030
laen ettevõttelt	72 868			72 868	1%	EUR	21.05.2030
laen ettevõttelt	43 112			43 112	1%	EUR	21.05.2030
laen ettevõttelt	46 129			46 129	1%	EUR	26.06.2030
laen ettevõttelt	10 316			10 316	1%	EUR	02.12.2030
laen ettevõttelt	30 363			30 363	1%	EUR	21.05.2030
intressikohustused laenudelt	2 972			2 972			
Pikaajalised laenud kokku	308 560			308 560			
Laenukohustised kokku	308 560			308 560			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen ettevõttelt	102 800			102 800	1%	EUR	21.05.2030
laen ettevõttelt	72 868			72 868	1%	EUR	21.05.2030
laen ettevõttelt	43 112			43 112	1%	EUR	21.05.2030
laen ettevõttelt	46 129			46 129	1%	EUR	26.06.2030
laen ettevõttelt	10 316			10 316	1%	EUR	02.12.2030
laen ettevõttelt	30 363			30 363	1%	EUR	21.05.2030
Pikaajalised laenud kokku	305 588			305 588			
Laenukohustised kokku	305 588			305 588			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	822	822
Võlad töövõtjatele	1 845	1 845
Maksuvõlad	644	644
Kokku võlad ja ettemaksed	3 311	3 311
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 108	1 108
Võlad töövõtjatele	1 679	1 679
Maksuvõlad	399	399
Kokku võlad ja ettemaksed	3 186	3 186

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Pria toetus	97 201		97 201
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	97 201		97 201
Kokku sihtfinantseerimine	97 201		97 201
	31.12.2022	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Pria toetus	97 201	97 201	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	97 201	97 201	
Kokku sihtfinantseerimine	97 201	97 201	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 052	41 742
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 052	41 942
Kokku müügitulu	44 052	41 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ajutise tööjõu rent (78201)	0	200
majutus	44 052	41 742
Kokku müügitulu	44 052	41 942

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 407	6 081
Energia	4 013	4 606
Elektrienergia	4 013	4 606
Veevarustusteenused	271	87
Muud	3 925	2 837
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 616	13 611

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	993	1 440
IT ja reklaamikulud	114	305
Muud	91	955
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 198	2 700

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	15 894	14 286
Sotsiaalmaksud	5 588	4 832
Kokku tööjõukulud	21 482	19 118
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 194	7 008

Tehinguid seotud osapooltega ei ole tehtud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

RiMeRa Recruitment OÜ (registrikood: 11915754) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIN RAUD	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 647
Kokku	64 259
Jaotamine	
Kokku	64 259

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	44052	100.00%	Jah