

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Riverbank OÜ

registrikood: 12469363

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Silla küla,
Jõekalda tee 103

postisihthnumber: 86604

telefon: +372 5099151

e-posti aadress: allan@treiblut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ Riverbank põhitegevuseks 2023. aasta oli liimpuitplaatide ja täispuitmööbli tootmine.

2023 aasta oli puidutööstuses kehv aasta, tellimuste maht vähenes ja käive langes võrreldes 2022 aastaga, kuid 2024 aastal on tellimused taastunud ja on oodata oluliselt suuremat käibekasvu.

2023 võeti kasutusele uus valmistoodangu ladu.

Eesmärgid 2024 aastaks on:

- Kasvatada käivet vähemalt 20-30% võrreldes aastaga 2023
- Kasvatada turuosa USA's
- Avada USA Amazonis ja olla kohe kasumis
- Akustiliste paneelid saada Leroy Merlini füüsilistesse poodidesse
- Uuendada ja muuta efektiivsemaks tootmistehnoloogiat

Ohud 2024 aastal:

- Konkurentsi vähene eelis konkurentide ees
- Seetõttu USA's soovitud turuosa mitte kättesaamine
- Amazoni kanalis konkurentsi kasv.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Ärikasumimarginal	0,19	0,07
Puhaskasumimarginal	0,15	0,05
Varade tootlus (ROA)	0,11	0,07
Omakapitali tootlus (ROE)	0,39	0,25
Põhivarade käibekordaja	0,95	1,88
Varade käibekordaja	0,73	1,29
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,91	0,86
Maksevõime- ehk likviidsuskordaja	0,26	0,13

Allan Treiblut
Juhatas

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 363	15 681	2
Nõuded ja ettemaksed	232 191	99 213	
Nõuded ostjate vastu	212 046	86 300	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 145	12 913	3
Kokku varud	653 361	646 293	
Tooraine ja materjal	161 014	122 444	
Valmistoodang	365 127	195 802	
Müügiks ostetud kaubad	0	96 945	
Ettemaksed varude eest	127 220	231 102	
Kokku käibevarad	917 915	761 187	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 020 864	1 677 402	4
Kokku põhivarad	3 020 864	1 677 402	
Kokku varad	3 938 779	2 438 589	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	698 603	601 904	6
Võlad ja ettemaksed	311 806	279 783	
Võlad tarnijatele	229 478	127 362	
Võlad töövõtjatele	25 552	20 671	
Maksuvõlad	31 412	70 278	3
Muud võlad	13 447	9 944	
Muud saadud ettemaksed	11 917	51 528	
Kokku lühiajalised kohustised	1 010 409	881 687	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 495 689	509 035	6
Sihtfinantseerimine	326 349	376 908	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 822 038	885 943	
Kokku kohustised	2 832 447	1 767 630	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	668 209	498 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435 373	169 541	
Kokku omakapital	1 106 332	670 959	
Kokku kohustised ja omakapital	3 938 779	2 438 589	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 856 035	3 145 245	9
Muud äritulud	252 088	6 568	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 038 996	-1 491 911	10
Mitmesugused tegevuskulud	-926 111	-919 964	
Tööjõukulud	-506 828	-442 453	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-103 371	-76 816	
Muud ärikulud	-1 191	-9 112	
Ärikasum (kahjum)	531 626	211 557	
Intressikulud	-94 013	-38 621	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 240	-3 395	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	435 373	169 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435 373	169 541	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Riverbank OÜ 2023. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandena. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Tooraine ja materjalid võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Müügiks soetatud kaubad võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Valmistoodang on võetud arvele tootmise omahinnas. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalset hindamise meetodit. Inventeerimise käigus hinnatakse ka müügiõlbulikkust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Immateriaalne põhivara (firmaväärtus, arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 45 aastat

Rajatised 50 aastat

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 5-20 aastat

Transpordiseadmed 5-15 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5-10 aastat

Mööbel 5-10 aastat

Kontoritehnika 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, sildfinantseerimisi kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse ja varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit. Tegevuse sihtfinantseerimise summasid kajastatakse tuluna, kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna. Varade sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kohustistena vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustisi kajastatakse aruandes pikaajaliste kohustistena seni kuni ettevõttele on kohustus täita sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõttele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Käibemaksumäär Saksamaal on 19%.

Seotud osapooled

Riverbank OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	17 078	7 246
Arveldusarve	7 564	8 435
Paypal	1 083	0
Raha teel	6 638	0
Kokku raha	32 363	15 681

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 145	0	12 913	0
Üksikisiku tulumaks		4 925	0	3 664
Sotsiaalmaks	0	11 412	0	9 996
Kohustuslik kogumispension	0	416	0	459
Töötuskindlustusmaksed	0	848	0	541
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	13 811	0	55 618
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 145	31 412	12 913	70 278

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021									
Soetusmaksumus	321 740	50 586	999	723 536	775 121	68 751	80 800	149 551	1 246 412
Akumuleeritud kulum	-12 237	-2 996	-999	-140 769	-144 764	0	0	0	-157 001
Jääkmaksumus	309 503	47 590	0	582 767	630 357	68 751	80 800	149 551	1 089 411
Ostud ja parendused	0	15 250	0	613 226	628 476	127 463	-80 800	46 663	675 139
Muud ostud ja parendused		15 250	0	613 226	628 476	127 463	-80 800	46 663	675 139
Amortisatsioonikulu	-6 875	-6 864	0	-63 075	-69 939				-76 814
Müügid (jääkmaksumuses)				-10 334	-10 334				-10 334
31.12.2022									
Soetusmaksumus	321 740	65 836	999	1 336 762	1 403 597	196 214	0	196 214	1 921 551
Akumuleeritud kulum	-19 112	-9 860	-999	-214 178	-225 037	0	0	0	-244 149
Jääkmaksumus	302 628	55 976	0	1 122 584	1 178 560	196 214	0	196 214	1 677 402
Ostud ja parendused	212 030	34 664	4 723	350 000	389 387	1 214 170		1 214 170	1 815 587
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	212 030								212 030
Muud ostud ja parendused		34 664	4 723	350 000	389 387	1 214 170		1 214 170	1 603 557
Amortisatsioonikulu	-7 878	-7 822	-752	-79 808	-88 382				-96 260
Müügid (jääkmaksumuses)				-179 651	-179 651				-179 651
Ümberliigitamised						-196 214		-196 214	-196 214
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest						-196 214		-196 214	-196 214
31.12.2023									
Soetusmaksumus	533 770	100 500	4 723	1 686 762	1 791 985	1 214 170	0	1 214 170	3 539 925
Akumuleeritud kulum	-26 990	-17 682	-752	-473 637	-492 071	0	0		-519 061
Jääkmaksumus	506 780	82 818	3 971	1 213 125	1 299 914	1 214 170	0	1 214 170	3 020 864

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent 176769	1 018 330	0	0	1 018 330	6k euribor + 3,3%	EUR	20.10.2029
Kapitalirent 179410	95 716	17 828	77 888	0	6k euribor + 2,4%	EUR	20.09.2028
Kapitalirendikohustised kokku	1 114 046	17 828	77 888	1 018 330			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent 1	51 353	27 602	23 751	0	5,15%	EUR	01.11.2024
Kapitalirent 2	30 702	4 403	26 299	0	2,24%	EUR	01.07.2026
Kapitalirendikohustised kokku	82 055	32 005	50 050	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	214 713	214 713
Kokku	214 713	214 713

Kapitalirent 1 ja 2 refinantseeriti Coop Pangas.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	590 378	590 378			5,38%	EUR	29.06.2025
Lühiajalised laenud kokku	590 378	590 378					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	33 350	0	0	33 350	0%	EUR	31.12.2029
Coop laenuleping 58791	456 518	90 397	0	366 121	6k euribor + 2,4%	EUR	24.06.2028
Pikaajalised laenud kokku	489 868	90 397		399 471			
Kapitalirendikohustised kokku	1 114 046	17 828	77 888	1 018 330			
Laenukohustised kokku	2 194 292	698 603	77 888	1 417 801			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminori arvelduskrediit	445 144	445 144			3k euribor + 2,5%	EUR	27.03.2024
Lühiajalised laenud kokku	445 144	445 144					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	33 350	0	0	33 350	0%	EUR	31.12.2026
Laen 0932129865501	72 783	13 616	59 167	0	6k euribor + 3,2%	EUR	25.10.2025
ILC1290501	74 375	22 612	51 763	0	6k euribor + 2,5%	EUR	25.02.2026
ILC1290502	71 891	20 346	51 545	0	6k euribor + 2,5%	EUR	25.04.2026
ILC1290503	84 712	21 269	63 443	0	6k euribor + 2,5%	EUR	25.09.2026
ILC1290504	37 295	6 303	30 992	0	6k euribor + 2,5%	EUR	25.11.2026
ILC1290505	145 734	40 609	105 125	0	6k euribor + 2,36%	EUR	26.04.2027
Kredex	63 600	0	63 600	0	6,15%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	583 740	124 755	425 635	33 350			
Kapitalirendikohustised kokku	82 055	32 005	50 050	0			
Laenukohustised kokku	1 110 939	601 904	475 685	33 350			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	183 729	183 729
Masinad ja seadmed	214 713	214 713
Kokku	398 442	398 442

Luminori laenud refinantseeriti Coop Pangas 30.06.2023

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	871 707	589 417
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	217 926	147 354
Kokku tingimuslikud kohustised	1 089 633	736 771

Lisa 8 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
SA Keskkonna investeeringute keskus	81 610	0		81 610
ETTEVÕTLUSE JA INNOVATSIOONI SA	67 799	0		67 799
SA Keskkonna investeeringute keskus	0	72 346		72 346
SA Keskkonna investeeringute keskus	0	41 439		41 439
SA Keskkonna investeeringute keskus	0	113 714		113 714
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	149 409	227 499		376 908
Kokku sihtfinantseerimine	149 409	227 499		376 908

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
SA Keskkonna investeringute keskus	81 610	0	0	81 610
ETTEVÕTLUSE JA INNOVATSIOONI SA	67 799	0	67 799	0
SA Keskkonna investeringute keskus	72 346	0	0	72 346
SA Keskkonna investeringute keskus	41 439	0	0	41 439
SA Keskkonna investeringute keskus	113 714	0	0	113 714
SA Keskkonna investeringute keskus	0	12 635	0	12 635
SA Keskkonna investeringute keskus	0	4 604	0	4 604
SA Keskkonna investeringute keskus	0	6 832	6 832	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	376 908	24 071	74 631	326 348
Kokku sihtfinantseerimine	376 908	24 071	74 631	326 348

Kestvuse nõue loetakse täidetuks kui toetusest soetatud seadmed on taotluses näidatud kasutuses vähemalt kolm aastat projektile lõppmakse tegemisest.

Kahe projekti jaoks saadud raha realiseeriti edukalt.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	230 289	261 367
Saksamaa	436 170	913 304
Soome	7 263	77 964
Prantsusmaa	111 651	66 078
Läti	6 976	19 511
Leedu	986 163	31 690
Austria	5 999	231
Belgia	214	0
Taani	13 980	0
Iirimaa	53	0
Luksemburg	156	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 798 914	1 370 145
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	269 599	313 478
Ameerika Ühendriigid	639 895	1 459 872
Ukraina	0	1 750
Šveits	47 923	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	99 704	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 057 121	1 775 100
Kokku müügitulu	2 856 035	3 145 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude puitplaatide tootmine	1 488 805	2 035 632
Mujal liigitamata mööbli tootmine	1 367 230	1 109 613
Kokku müügitulu	2 856 035	3 145 245

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-985 402	-1 331 880
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-101 951
Energia	-51 889	-55 792
Elektrienergia	-51 889	-55 792
Üür ja rent	-1 705	-2 288
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 038 996	-1 491 911

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	380 953	330 893
Sotsiaalmaksud	122 833	108 955
Töötuskindlustus	3 042	2 605
Kokku tööjõukulud	506 828	442 453
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	29

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 350	33 350
Kokku laenukohustised	33 350	33 350

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 000	350	0	33 350	0
Kokku laenukohustised	33 000	350	0	33 350	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 350	0	0	33 350	0
Kokku laenukohustised	33 350	0	0	33 350	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 802	6 075

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Coop Pank AS kasutati 30.06.2023 Luminor Bank AS-st võetud laenude, arvelduskrediidi ja kapitalirendi refinantseerimisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.08.2024

Riverbank OÜ (registrikood: 12469363) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TREIBLUT	Juhatuse liige	08.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Riverbank OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Riverbank OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusetöökäigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Oleme seisukohal, et nõuete ostjatele korrigeeritud soetusmaksumus on väiksem kui nõuete bilanssiline väärtus 212 046 EUR 31.12.2023 seisuga. Meil ei õnnestunud kvantifitseerida väärkajastamise täpset väärtust aga see võib moodustada kuni 172 355 EUR. See vähendab ka omakapitali saldod 31.12.2023 seisuga ja 2023 finantstulemust.

Meie poolt läbiviidud praktilised ülevaatusetöökäigud ei võimaldanud meil jõuda kindlusele kas materiaalse põhivara kaetav väärtus on vähemalt võrdne bilanssilise jääkväärtusega 3 020 864 EUR 31.12.2023 seisuga. Seega ei avalda meie kokkuvõtet nimetatud põhivarade kohta ning selle asjaolu võimaliku mõju omakapitalile 31.12.2023 seisuga ja 2023 finantstulemusele kohta.

Meie poolt läbiviidud praktilised ülevaatusetöökäigud ei võimaldanud meil jõuda kindlusele kas valmistoodangu neto realiseerimisväärtus on vähemalt võrdne bilanssilise jääkväärtusega 365 127 EUR 31.12.2023 seisuga. Meil ei olnud võimalik saada ka kindlust valmistoodangu maksumuse arvutamisel kasutatud omahinna õigsusele. Seega ei avalda meie kokkuvõtet valmistoodangu kohta ning selle asjaolu võimaliku mõju omakapitalile 31.12.2023 seisuga ja 2023 finantstulemusele kohta. Oleme samuti seisukohal, et Riverbank OÜ pidi kasutama kasumiaruande kirjet Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus, mille tulemusena muutuksid ka kasumiaruande muud kirjed.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusetöökäigud põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Riverbank OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Riverbank OÜ finantsseisundi seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, Tallinn, Harju maakond, 11317

09.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Riverbank OÜ (registrikood: 12469363) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	09.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	668 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435 373
Kokku	1 103 582
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 103 582
Kokku	1 103 582

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puitplaatide tootmine	16219	1488805	52.13%	Jah
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	1367230	47.87%	Ei