

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rivor Kaubanduse OÜ

registrikood: 12883789

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Väike-Männiku tn 13

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 5113937

e-posti aadress: kadre@rivor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 11 Intressikulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Rivor Kaubandus OÜ põhitegevus on autokeemia, maalritarvete, mootoriõlide ja määrdeainete müügiga peamiselt eesti turul. Lisaks on ettevõtte investeerinud aktsiatesse pikaajalise passiivse tulu teenimise eesmärgil.

Ettevõtte alustas aktiivset tegevust 2018 aasta alguses.

2021 aastal lõpetas ettevõtte rendipinna rentimise, millega seoses vähenesid nii tulud kui kulud. Ettevõtte maksis sisse osakapitali ja moodustas vabatahtliku reservi viimaks omakapitali seadusega vastavusse. Vabatahtliku reservi moodustamise finantsidega alustati investeerimist erinevatesse aktsiatesse.

2022 ja 2023 aasta kahjum tulenes aktsiate ümberhindlusest.

Ettevõtte peamised suhtarvud	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	2 388	3 786
Tulu kasv	-37%	18%
Brutokasum	2 105	373
Brutokasumi määr	88%	10%
Puhaskasum (eurodes)	-109	-754
Kasumi kasv	-86%	-161%
Puhasrentaablus (%)	-5%	20%
Käibevara	13 412	17 260
Lühiajalised kohustised	5 908	9 732
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,27	1,77
Varad	13 412	17 260
ROA (%)	-1%	-4%
Omakapital	4 226	4 335
ROE (%)	-3%	-17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023-müügitulu 2022) / müügitulu 2022*100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu *100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023-puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 018	3 625	
Nõuded ja ettemaksed	184	620	2,3
Kokku käibevarad	2 202	4 245	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	10 805	13 014	4,10
Kokku põhivarad	10 805	13 014	
Kokku varad	13 007	17 259	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 504	9 732	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 504	9 732	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 800	2 800	5
Võlad ja ettemaksed	477	393	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 277	3 193	
Kokku kohustised	8 781	12 925	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	12 500	12 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 665	-9 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109	-754	
Kokku omakapital	4 226	4 334	
Kokku kohustised ja omakapital	13 007	17 259	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 388	3 786	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 221	8
Mitmesugused tegevuskulud	-284	-193	9
Ärikasum (kahjum)	2 104	372	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 129	-1 042	10
Intressikulud	-84	-84	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-109	-754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109	-754	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rivor Kaubandus OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti vabaiigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtuses miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjate laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud ja ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on näidatud bilansis real-ebatõenäoliselt laekuvad arved.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud teistest väljaminekutest. Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses (madalam realiseerimismaksumusest) ning nende kuluks kandmine toimub FIFO meetodil.

Finantskohustised

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

Finantskohususi liigitatakse lühiajalisteks kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuud alates bilansipäevast. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud ja saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks omandiga seotud riskide üleminek müüjalt ostjale ning tehingutest saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt vastavalt kehtivatele seadustele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu arvutatakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Alates 01.01.2015 väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei

eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele.

Rivor Kaubanduse OÜ seotud osapooled on:

- juhatuse ja nõukogu liikmed ning olulise osalusega eraisikust omanikud, nende lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	184	184
Kokku nõuded ja ettemaksed	184	184
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32	32
Ostjatelt laekumata arved	32	32
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	588	588
Kokku nõuded ja ettemaksed	620	620

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		17	588
Ettemaksukonto jääk	184		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	184	17	588

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	11 963	11 963
Soetamine	2 460	2 460
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 409	-1 409
31.12.2022	13 014	13 014
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	13 014	13 014
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 209	-2 209
31.12.2023	10 805	10 805

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Laenuleping 2	2 800		2 800		3%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 800		2 800				
Laenukohustised kokku	2 800		2 800				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Laenuleping 2	2 800		2 800		3%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 800		2 800				
Laenukohustised kokku	2 800		2 800				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	5 487	5 487	
Maksuvõlad	17	17	
Muud võlad	477		477
Intressivõlad	477		477
Kokku võlad ja ettemaksed	5 981	5 504	477

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	9 732	9 732	
Muud võlad	393		393
Intressivõlad	393		393
Kokku võlad ja ettemaksed	10 125	9 732	393

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 388	3 786
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 388	3 786
Kokku müügitulu	2 388	3 786
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	2 388	3 786
Kokku müügitulu	2 388	3 786

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	3 221
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	3 221

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Raamatupidamine	132	132
Muud	152	61
Kokku mitmesugused tegevuskulud	284	193

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-2 209	-1 042
Dividendid	80	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 129	-1 042

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	84	84
Kokku intressikulud	84	84

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Rivor Kaubanduse OÜ (registrikood: 12883789) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELIKA ERMAN	Juhatuse liige	26.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109
Kokku	-10 774
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 774
Kokku	-10 774

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	2388	100.00%	Jah