

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Rivea

registrikood: 12892512

tänavatänu nimi, Hobujaama tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

e-posti aadress: indrekhaal@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Rivea OÜ müügitulu oli 12 039 eurot ja aruandeperioodi kahjumiks kujunes 100 039 eurot. Ettevõtte põhitegevuseks on investeeringute tegemine kinnisvarasse ning aktsiatesse ja võlakirjadesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 934	9 976	
Finantsinvesteeringud	134 339	306 551	2
Nõuded ja ettemaksed	58 847	54 426	3
Varud	43 736	26 236	
Kokku käibevarad	262 856	397 189	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	324 121	334 121	5
Nõuded ja ettemaksed	121 500	121 500	3
Kinnisvarainvesteeringud	243 010	245 588	6
Materiaalsed põhivarad	23 205	18 856	7
Kokku põhivarad	711 836	720 065	
Kokku varad	974 692	1 117 254	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	61 961	54 484	8
Kokku lühiajalised kohustised	61 961	54 484	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	200 000	
Kokku pikaajalised kohustised	200 000	200 000	
Kokku kohustised	261 961	254 484	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	810 020	745 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 039	114 830	
Kokku omakapital	712 731	862 770	
Kokku kohustised ja omakapital	974 692	1 117 254	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	12 039	60 640	9
Muud äritulud	0	25	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 155	-37 458	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 888	-11 999	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 352	-5 161	6,7
Muud ärikulud	-60	0	
Ärikasum (kahjum)	-20 416	6 047	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-83 873	85 095	11
Muud finantstulud ja -kulud	16 750	17 593	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-87 539	108 735	
Tulumaks	-12 500	6 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 039	114 830	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rivea OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Rivea OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Rivea OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Rivea OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Kasumiaruandes on valuutakursi muutustest saadud tulud ja kulud kajastatud netosummas.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringute all mõistetakse kauplemise eesmärgil soetatud väärtpabereid ning lunastustähtajani hoitavaid väärtpabereid, mille lunastustähtaeg saabub 12 kuu jooksul bilansipäevast. Väärtpaberi all mõistetakse dokumenti, milles on dokumenteeritud eraõigus sellisel viisil, et selle õiguse maksmapanekuks on tingimata tarvilik seda dokumenti omada.

Väärtpaberid jagunevad kõige üldisemalt järgmiselt:

- 1) omandiõigust tõendavad väärtpaberid (aktsia, investeerimisfondi osa jms);
- 2) võlakohustust tõendavad väärtpaberid (võlakiri, obligatsioon, hoiuse sertifikaat jms);
- 3) ostu- või müügiõigust või -kohustust tõendavad väärtpaberid e. tuletisväärtpaberid (optsioonid, derivatiivid jms).

Pikaajalised finantsinvesteeringud:

- 1) muud aktsiad ja väärtpaberid;
- 2) muud pikaajalised nõuded.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kahte arvestusmeetodit:

1) individuaalmaksumuse meetod – lähtutakse konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kasutatakse kinnistute soetusmaksumuse kindlaksmääramisel, kus varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad.

2) Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetod – kasutatakse rajatud kommunikatsioonide soetusmaksumuse kindlaksmääramisel. Kaalutud keskmise ümber arvutamine toimub majandusaasta lõpus.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud kaupade kulu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (korter), mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering on võetud bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteering:

korter

Amortisatsiooninorm 1%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	2,5
Muud masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	2,5

Tulud

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Regulaarselt makstavatele dividendide (st dividendide, mille suurus on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud ja välja makstud kasumist, millelt on deklareeritud ja tasutud tulumaks, väiksem või sellega võrdne) maksustamisel on maksumääraks 14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

(a) Emaettevõtte(ning emaettevõtteomanikud);

(b) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2020	190 179	190 179
Soetamine	147 930	147 930
Müük müügihinnas või lunastamine	-116 153	-116 153
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	84 595	84 595
31.12.2021	306 551	306 551
Müük müügihinnas või lunastamine	-88 339	-88 339
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-83 873	-83 873
31.12.2022	134 339	134 339

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28	
Laenunõuded	162 870	41 370	121 500
Muud nõuded	16 700	16 700	
Viitlaekumised	16 700	16 700	
Ettemaksed	749	749	
Muud makstud ettemaksed	749	749	
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 347	58 847	121 500

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	160 300	38 800	121 500
Muud nõuded	15 600	15 600	
Viitlaekumised	15 600	15 600	
Ettemaksed	26	26	
Muud makstud ettemaksed	26	26	
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 926	54 426	121 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		528		1 400
Käibemaks	28	0	0	237
Üksikisiku tulumaks		226		602
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28	754	0	2 239

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	7 500	10 000	17 500
Muud	500	316 121	316 621
31.12.2021	8 000	326 121	334 121
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	8 000	326 121	334 121
Müük müügihinnas või lunastamine		-10 000	-10 000
31.12.2022	8 000	316 121	324 121

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	257 740	257 740
Akumuleeritud kulum	-9 575	-9 575
Jääkmaksumus	248 165	248 165
Amortisatsioonikulu	-2 577	-2 577
31.12.2021		
Soetusmaksumus	257 740	257 740
Akumuleeritud kulum	-12 152	-12 152
Jääkmaksumus	245 588	245 588
Amortisatsioonikulu	-2 578	-2 578
31.12.2022		
Soetusmaksumus	257 740	257 740
Akumuleeritud kulum	-14 730	-14 730
Jääkmaksumus	243 010	243 010

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 039	11 640

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020							
Soetusmaksumus		1 944	23 088	25 032			25 032
Akumuleeritud kulum		-1 944	-4 760	-6 704			-6 704
Jääkmaksumus		0	18 328	18 328			18 328
Ostud ja parendused					1 028	2 083	3 111
Muud ostud ja parendused					1 028	2 083	3 111
Amortisatsioonikulu			-2 309	-2 309	-274		-2 583
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	1 944	23 088	25 032	1 028	2 083	28 143
Akumuleeritud kulum	0	-1 944	-7 069	-9 013	-274	0	-9 287
Jääkmaksumus	0	0	16 019	16 019	754	2 083	18 856
Ostud ja parendused	9 124			9 124			9 124
Muud ostud ja parendused	9 124			9 124			9 124
Amortisatsioonikulu	-2 055		-2 309	-4 364	-411		-4 775
Ümberliigitamised	2 083			2 083		-2 083	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	2 083			2 083		-2 083	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	11 207	1 944	23 088	36 239	1 028	0	37 267
Akumuleeritud kulum	-2 055	-1 944	-9 378	-13 377	-685	0	-14 062
Jääkmaksumus	9 152	0	13 710	22 862	343	0	23 205

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	665	665
Maksuvõlad	754	754
Muud võlad	59 307	59 307
Dividendivõlad	37 758	37 758
Muud viitvõlad	21 549	21 549
Saadud ettemaksed	1 235	1 235
Muud saadud ettemaksed	1 235	1 235
Kokku võlad ja ettemaksed	61 961	61 961
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	435	435
Maksuvõlad	2 239	2 239
Muud võlad	50 840	50 840
Dividendivõlad	36 629	36 629
Muud viitvõlad	14 211	14 211
Saadud ettemaksed	970	970
Muud saadud ettemaksed	970	970
Kokku võlad ja ettemaksed	54 484	54 484

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 039	60 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 039	60 640
Kokku müügitulu	12 039	60 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	12 039	11 640
Enda kinnisvara ost ja müük (68101)	0	49 000
Kokku müügitulu	12 039	60 640

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ramatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-83 873	85 095
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-83 873	85 095

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	281	203
Intressitulu	1	16 297
Saadud dividendid	15 870	1 268
Muu	598	-175
Kokku muud finantstulud ja -kulud	16 750	17 593

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	10 000	10 000

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2023

OÜ Rivea (registrikood: 12892512) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK HÄÄL	Juhatuse liige	08.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	810 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 039
Kokku	709 981
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	709 981
Kokku	709 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12039	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Hääl	38005030381	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	indrekhaal@gmail.com