

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Rivea

registrikood: 12892512

**tänava/talu nimi, Hobujaama tn 4
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10151

e-posti aadress: indrekhaal@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Rivea OÜ müügitulu oli 60 640 eurot ja aruandeperioodi kasumiks kujunes 114 830 eurot. Ettevõtte põhitegevuseks on investeeringute tegemine kinnisvarasse ning aktsiatesse ja võlakirjadesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 976	20 308	
Finantsinvesteeringud	306 551	190 179	2
Nõuded ja ettemaksed	54 426	78 341	3
Varud	26 236	32 235	
Kokku käibevarad	397 189	321 063	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	334 121	17 500	5
Nõuded ja ettemaksed	121 500	421 500	3
Kinnisvarainvesteeringud	245 588	248 165	6
Materiaalsed põhivarad	18 856	18 328	7
Kokku põhivarad	720 065	705 493	
Kokku varad	1 117 254	1 026 556	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	54 484	78 616	8
Kokku lühiajalised kohustised	54 484	78 616	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	200 000	
Kokku pikaajalised kohustised	200 000	200 000	
Kokku kohustised	254 484	278 616	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	745 190	675 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 830	69 972	
Kokku omakapital	862 770	747 940	
Kokku kohustised ja omakapital	1 117 254	1 026 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	60 640	11 640	9
Muud äritulud	25	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 458	-4 045	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 999	-9 599	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 161	-5 068	6,7
Muud ärikulud	0	-86	
Ärikasum (kahjum)	6 047	-7 158	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	85 095	73 048	11
Muud finantstulud ja -kulud	17 593	2 629	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 735	68 519	
Tulumaks	6 095	1 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 830	69 972	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 047	-7 158	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 161	5 068	6,7
Kokku korrigeerimised	5 161	5 068	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 915	-45 544	
Varude muutus	5 999	-28 535	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 036	-338	
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood äritegevusest	42 087	-76 506	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 111	-1 113	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-5 740	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-7 500	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-147 930	-111 337	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	116 152	246 435	
Antud laenud	-3 000	0	
Laekunud intressid	0	1 235	
Laekunud dividendid	1 268	1 063	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 621	123 043	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 000	
Saadud laenude tagasimaksud	0	-5 000	
Makstud dividendid	-16 000	-95 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-22 588	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	8	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 000	-117 580	
Kokku rahavood	-10 534	-71 043	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 308	91 343	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 534	-71 043	
Valuutakursside muutuste mõju	202	8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 976	20 308	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	250	675 218	677 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)			69 972	69 972
31.12.2020	2 500	250	745 190	747 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)			114 830	114 830
31.12.2021	2 500	250	860 020	862 770

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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Rivea OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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 2021 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 lunastustähtjani 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 ettemaksud

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 konkreetselt 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 akumulieeritud 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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2019	233 227	233 227
Soetamine	111 337	111 337
Müük müügihinnas või lunastamine	-227 431	-227 431
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	73 046	73 046
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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	441	441	
Laenunõuded	457 300	35 800	421 500
Muud nõuded	15 600	15 600	
Viitlaekumised	15 600	15 600	
Ettemaksed	26 500	26 500	
Muud makstud ettemaksed	26 500	26 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	499 841	78 341	421 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 400		21
Käibemaks	0	237	64	
Üksikisiku tulumaks		602		0
Ettemaksukonto jääk	0		377	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 239	441	21

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2019		19 827	10 000	29 827
Soetamine	7 500			7 500
Müük müügihinnas või lunastamine		-19 004		-19 004
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-823		-823
31.12.2020	7 500	0	10 000	17 500
			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	

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	252 000	252 000
Akumuleeritud kulum	-7 000	-7 000
Jääkmaksumus	245 000	245 000
Ostud ja parendused	5 740	5 740
Amortisatsioonikulu	-2 575	-2 575
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

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 640	11 640

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksud	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	1 944	21 975	23 919			23 919
Akumuleeritud kulum	-1 686	-2 525	-4 211			-4 211
Jääkmaksumus	258	19 450	19 708			19 708
Ostud ja parendused		1 113	1 113			1 113
Muud ostud ja parendused		1 113	1 113			1 113
Amortisatsioonikulu	-258	-2 235	-2 493			-2 493
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	1 944	23 088	25 032	1 028	2 083	28 143
Akumuleeritud kulum	-1 944	-7 069	-9 013	-274	0	-9 287
Jääkmaksumus	0	16 019	16 019	754	2 083	18 856

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	333	333
Maksuvõlad	21	21
Muud võlad	77 292	77 292
Dividendivõlad	53 833	53 833
Muud viitvõlad	23 459	23 459
Saadud ettemaksed	970	970
Muud saadud ettemaksed	970	970
Kokku võlad ja ettemaksed	78 616	78 616

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 640	11 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 640	11 640
Kokku müügitulu	60 640	11 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	11 640	11 640
Enda kinnisvara ost ja müük (68101)	49 000	0
Kokku müügitulu	60 640	11 640

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	85 095	73 048
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	85 095	73 048

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	203	8
Intressitulu	16 297	1 236
Saadud dividendid	1 268	1 063
Muu	-175	322
Kokku muud finantstulud ja -kulud	17 593	2 629

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
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: 29.06.2022

OÜ Rivea (registrikood: 12892512) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK HÄÄL	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	745 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 830
Kokku	860 020
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	810 020
Kokku	860 020

Juhatus teeb ettepaneku määrata netodividendideks 50 000.- eurot, ülejäänud kogunenud kasum jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	745 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 830
Kokku	860 020
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	810 020
Kokku	860 020

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	49000	80.80%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11640	19.20%	Ei

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