

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Rimonne Baltic

registrikood: 10889825

tänavanimi: Supluse pst

maja ja korteri number: 1-220e

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 6398903, +372 5036550

faks: +372 6398731

e-posti aadress: sven@rimonne.ee

veebilehe aadress: www.rimonne.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 8 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 12 Bioloogilised varad	18
Lisa 13 Kasutusrent	18
Lisa 14 Laenukohustised	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	23
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 18 Osakapital	23
Lisa 19 Müügitulu	24
Lisa 20 Muud äritulud	24
Lisa 21 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 22 Turustuskulud	25
Lisa 23 Üldhalduskulud	25
Lisa 24 Tööjõukulud	25
Lisa 25 Muud ärikulud	26
Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26
Lisa 27 Intressikulud	26
Lisa 28 Intressitulud	26
Lisa 29 Muud finantstulud ja -kulud	26
Lisa 30 Tulumaks	27
Lisa 31 Seotud osapooled	27
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

Tegevusaruanne

Osaühing Rimonne Baltic alustas oma tegevust 2002. aastal.

Äriühingu põhitegevusala on mänguasjade hulgimüük. Toodangut realiseeritakse põhiliselt Eestis, Lätis ja Leedus. Partneriteks on kõik suuremad jaemüügiketid ja regionaalsed hulgimüüjad. Uusi arengusuundasi ettevõtte järgnevateks aastateks plaanis pole. Samuti pole plaanis teha suuremaid investeeringuid.

Ettevõtte tegevus on pigem hooajaline, kus laste mänguasjade müük kasvab oluliselt aasta teises pooles enne jõulude perioodi.

2023. aastal oli Osaühingu müügitulu 10 443 634 eurot, millest 3 373 143 eurot oli käive Eestis. Suures osas müüs Osaühing Rimonne Baltic firma Mattel. Inc. toodangut. Kaubavalikusse kuuluvad sellised tuntud kaubamärgid nagu Barbie, Fisher Price, My Scene, Polly pocket, Matchbox, Hot wheels, Scrabble, Cars.

Makromajanduslik keskkond oli 2023. aastal keskmine. Üldine ülemaailmne majanduslangus on mõjutanud ka Rimonne Baltic OÜ tegevust, kus müügitulu ja ärikasumi kasv on pidurdunud, aga jätkub. Osaühingu finantsinvesteeringute kahjum on vähenenud ja järgmisel aastal oodatakse kasumit.

Osaühing Rimonne Baltic põhieesmärk on suurendada oma turuosa Balti riikides ja saada juhtivaks mänguasjade müüjaks regioonis.

Lisaks mänguasjade müügile tegeleb Osaühing Rimonne Baltic ka kinnisvaraga. Äriühing jätkab investeerimist Tallinnas asuvasse kinnisvarasse. Aruandeaastal oli saadud renditulu summas 144 483 eurot.

Materiaalsetesse põhivaradesse oli aruandeaastal tehtud investeeringuid kokku summas 240 216 EUR (2022. a. 74 500 EUR). Järgneval aastal jätkatakse investeerimist materiaalsetesse põhivaradesse, soetades põhitegevuseks vajalike masinaid ja seadmeid.

Rimonne Baltic OÜ tegeleb ka finantsinvesteeringutega, soetades börsil noteeritud väärtpabereid. Aruandeaastal oli saadud finantskulu väärtpaberite müügist ja ümberarvestusest kogusummas 1 711 670 eurot (2022. a. oli saadud kulu 5 371 783 EUR).

Finantsinvesteeringutest tuleneva riski maandamiseks analüüsitakse ja jälgitakse soetatud aktsiate portfellis olevaid ettevõtteid. Investeeringutega seotud otsused tehakse piisava ja asjakohase informatsiooni alusel, kogudes teavet ning analüüsides seda kohase põhjalikkusega majandus-, finants- ja õiguslikust vaatenurgast. Juhtkond monitoorib ja jälgib investeerimisportfelli ettevõtteid, et olla kursis valdkondlike arengutega ja nendele vastavalt reageerida.

Rimonne Baltic OÜ kasutab laenukapitali jooksvaks tegevuseks ja finantsinvesteeringuteks. Aruandeaastal sai ettevõtte laenukapitali kasutamise eest finantskulu summas 344 898 eurot (2022. a. intressikulu oli 189 447 EUR). Suur osa ettevõtte poolt kaasatud finantskohustise laenuintressidest on seotud 6 kuu Euriboriga. Iga 1% Euribori tõusu suurendab ettevõtte aasta laenuintressi kulu umbes 47 000 EUR võrra. Ettevõtte juhtkond monitoorib olukorda selleks, et vähendada ettevõtte riske, mis on seotud tulevikus võimaliku Euribori tõusuga. Juhatuse hinnangul ei ole veel Euribori tõusu mõju ettevõtte jaoks sisuline, mis nõuaks investeerimise strateegia ülevaatamist.

Osaühingus Rimonne Baltic töötas 2023. aastal keskmiselt 12 töötajat ja töötajate palgakulu oli 227 181 eurot. Juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina ning ettevõtte ei ole valitud nõukogu.

Rimonne Baltic OÜ tegeleb aktiivselt pakendiringlusega keskkonnamõjude maandamiseks. Sotsiaalsele keskkonnale ettevõtte tegevus olulist mõju ei avalda.

Majandusaasta jooksul ning aruande koostamise perioodil oli tehtud arveldusi välisvaluutas (USD). Kuna välisvaluutas toimuvate tehingute maht oli väike, siis valuutakursside muutus olulist mõju ei avaldanud.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu kasv (%)	3,4%	18,9%
Valem: $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,86	2,03
Valem: käibevara / lühiajalised kohustused		
Võlakordaja	0,65	0,63
Valem: koguvõlgnevus / varad		
Ärikasumimäär (%)	13,3%	13,6%
Valem: $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$		
ROE (%)	-11,4%	-70,5%
Valem: $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$		

Sven Karjahärm

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	829 856	654 340	2
Finantsinvesteeringud	3 280 116	4 783 231	3
Nõuded ja ettemaksed	4 914 638	4 989 986	4
Varud	934 197	1 190 203	6
Kokku käibevarad	9 958 807	11 617 760	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	388 440	388 440	8
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000	
Nõuded ja ettemaksed	18 181	38 588	4
Kinnisvarainvesteeringud	4 086 977	3 797 261	10
Materiaalsed põhivarad	340 623	140 139	11
Bioloogilised varad	25 000	25 000	12
Kokku põhivarad	4 869 221	4 399 428	
Kokku varad	14 828 028	16 017 188	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	676 306	1 069 095	14
Võlad ja ettemaksed	4 689 622	4 660 493	15
Kokku lühiajalised kohustised	5 365 928	5 729 588	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 342 559	4 336 119	14
Kokku pikaajalised kohustised	4 342 559	4 336 119	
Kokku kohustised	9 708 487	10 065 707	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 925	24 925	18
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 674 063	10 118 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-581 940	-4 194 345	
Kokku omakapital	5 119 541	5 951 481	
Kokku kohustised ja omakapital	14 828 028	16 017 188	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	10 443 634	10 095 449	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 054 861	-7 732 623	21
Brutokasum (-kahjum)	2 388 773	2 362 826	
Turustuskulud	-552 640	-654 124	22
Üldhalduskulud	-414 323	-360 064	23
Muud äritulud	2 607	52 170	20
Muud ärikulud	-39 126	-24 239	25
Ärikasum (kahjum)	1 385 291	1 376 569	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 659 117	-5 367 219	26
Intressitulud	65 085	102 640	28
Intressikulud	-344 898	-189 447	27
Muud finantstulud ja -kulud	8 909	-44 940	29
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-544 730	-4 122 397	
Tulumaks	-37 210	-71 948	30
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-581 940	-4 194 345	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 385 291	1 376 569	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	161 971	311 386	10, 11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-396	-32 846	20
Muud korrigeerimised	-294 959	164 164	3
Kokku korrigeerimised	-133 384	442 704	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	133 558	-1 287 212	
Varude muutus	256 006	34 313	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	20 020	-4 709	
Makstud intressid	-335 789	-182 269	15, 27
Makstud ettevõtte tulumaks	-37 210	-71 948	30
Kokku rahavood äritegevusest	1 288 492	307 448	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-240 216	-74 500	11
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10 717	36 250	11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-422 276	-2 390 160	10
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 727 646	-1 070 418	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 814 050	1 531 921	3
Antud laenud	-33 990	-36 200	4
Laekunud intressid	61 272	100 486	4, 28
Laekunud dividendid	52 553	24 152	3, 9
Muud laekumised investeerimistegevusest	35 566	0	29
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-449 970	-1 878 469	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	582 537	1 916 564	14
Saadud laenude tagasimaksed	-496 618	-342 148	14
Arvelduskrediidi saldo muutus	-496 475	-2 383	14
Makstud dividendid	-250 000	-425 000	15, 30
Muud laekumised finantseerimistegevusest	29 228	5 021	14
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-5 021	-126 967	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-636 349	1 025 087	
Kokku rahavood	202 173	-545 934	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	654 340	1 245 214	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	202 173	-545 934	
Valuutakursside muutuste mõju	-26 657	-44 940	29
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	829 856	654 340	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	24 925	2 493	10 618 408	10 645 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 194 345	-4 194 345
Väljakuulutatud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2022	24 925	2 493	5 924 063	5 951 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-581 940	-581 940
Väljakuulutatud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2023	24 925	2 493	5 092 123	5 119 541

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rimonne Baltic OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Rimonne Baltic OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Ettevõtte kasutab Raamatupidamise seaduses toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi 2. Rahavoogude aruandes on rahavoog äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ei ole võrreldes eelmise perioodiga muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Rimonne Baltic saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid.

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Lühiajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse on OÜ Rimonne Baltic aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded s.h. laenu nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenu põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud turustuskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitul nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Bioloogilised varad

Bioloogiline varana on kajastatud kasvav mets.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel soetusmaksumuses (vt. lisa 12).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuse meetodil).

Kinnisvarainvesteeringuid amortiseeritakse lineaarsel meetodil ning amortisatsioonimäär on 3% aastas. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, on kajastatud kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasutatav amortisatsioonimeetod on lineaarne.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu inventaar	3-5

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kasutusrent

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ Rimonne Baltic puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt või alates 01.01.2019 regulaarselt väljamakstavatelt dividendidelt saab osaliselt kasutada 14/86 maksumäära. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Rimonne Baltic seotud osapoolteks on:

- a) omanikettevõttele kuuluvad või nende kontrolli all olevad muud äriühingud
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	598 145	484 786
Arvelduskontod	231 711	169 554
Kokku raha	829 856	654 340

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2021	9 832 264	958 417	10 790 681	
Soetamine	1 060 418		1 060 418	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 531 921		-1 531 921	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 371 783		-5 371 783	26
Muud	-164 164		-164 164	
31.12.2022	3 824 814	958 417	4 783 231	
Soetamine	1 725 646	2 000	1 727 646	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 814 050		-1 814 050	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 791 583	79 913	-1 711 670	26
Muud	199 333	95 626	294 959	
31.12.2023	2 144 160	1 135 956	3 280 116	

Lühiajalistest investeeringutest aruandeaastal oli saadud dividende summas 31 131 EUR (2022. a. summas 4 564 EUR). (Lisa 25)

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 641 569	4 641 569		5
Ostjatelt laekumata arved	4 642 500	4 642 500		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-931	-931		
Laenunõuded	78 713	78 713		31
Muud nõuded	15 132	15 132		
Intressinõuded	11 096	11 096		
Viitlaekumised	4 036	4 036		
Ettemaksed	197 405	179 224	18 181	
Tulevaste perioodide kulud	70 529	52 348	18 181	
Muud makstud ettemaksed	126 876	126 876		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 932 819	4 914 638	18 181	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 601 486	4 601 486		5
Ostjatelt laekumata arved	4 604 794	4 604 794		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 308	-3 308		
Laenunõuded	44 723	44 723		31
Muud nõuded	39 554	39 554		
Intressinõuded	7 283	7 283		
Viitlaekumised	32 271	32 271		
Ettemaksed	342 811	304 223	38 588	
Tulevaste perioodide kulud	103 924	65 336	38 588	
Muud makstud ettemaksed	238 887	238 887		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 028 574	4 989 986	38 588	

Nõuded ja ettemaksed seotud osapoollele (vt lisa 9,30):

Seisuga 31.12.2022

* nõuded ostjate vastu 2 319 112 EUR

* muud nõuded 271 964 EUR

Seisuga 31.12.2023

* nõuded ostjate vastu 2 148 653 EUR

* muud nõuded 151 048 EUR

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	4 642 500	4 604 794
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-931	-3 308
Kokku nõuded ostjate vastu	4 641 569	4 601 486

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	934 197	1 011 206
Ostetud kaubad müügiks	934 197	1 011 206
Ettemaksed varude eest	0	178 997
Kokku varud	934 197	1 190 203

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	23 536	55 082
Käibemaks	696	46 474
Üksikisiku tulumaks	3 805	2 708
Sotsiaalmaks	7 230	6 682
Kohustuslik kogumispension	310	269
Töötuskindlustusmaksed	494	361
Intress	5	8
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 176	9 730
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 252	121 314

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlgade all on kajastatud arvestuslikud maksud summas 10 176 eurot (seisuga 31.12.2022 summas 9 730 eurot).

Lisa 8 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	388 440	388 440
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	388 440	388 440

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10215730	Karme OÜ	Eesti	Siidri ja muu marja- ja puuviljaveini tootmine	25.50	25.50
111712637	Rimonne Baltic UAB	Leedu	Mänguasjade müük	25.50	25.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Karme OÜ	38 440	38 440
Rimonne Baltic UAB	350 000	350 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	388 440	388 440

Aruandeaastal sai ettevõtte oma sidusettevõttest dividende summas 21 422 EUR (2022. a. summas 19 588 EUR.)

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	16 543	1 366 150	360 402	1 743 095
Akumuleeritud kulum	0	-97 668	0	-97 668
Jääkmaksumus	16 543	1 268 482	360 402	1 645 427
Ostud ja parendused	600 000	1 200 000	590 160	2 390 160
Amortisatsioonikulu		-108 117		-108 117
Ümberliigitamised		759 378	-759 378	0
Muud muutused			-130 209	-130 209
31.12.2022				
Soetusmaksumus	616 543	3 325 528	60 975	4 003 046
Akumuleeritud kulum	0	-205 785	0	-205 785
Jääkmaksumus	616 543	3 119 743	60 975	3 797 261
Ostud ja parendused			422 276	422 276
Amortisatsioonikulu		-132 560		-132 560
Ümberliigitamised		483 251	-483 251	
31.12.2023				
Soetusmaksumus	616 543	3 808 779	0	4 425 322
Akumuleeritud kulum	0	-338 345	0	-338 345
Jääkmaksumus	616 543	3 470 434	0	4 086 977

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	144 483	123 834
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-67 727	-52 949

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	256 448	131 922	44 546	432 916
Akumuleeritud kulum	-183 004	-107 809	0	-290 813
Jääkmaksumus	73 444	24 113	44 546	142 103
Ostud ja parendused	16 258	21 795	36 447	74 500
Muud ostud ja parendused	16 258	21 795	36 447	74 500
Amortisatsioonikulu	-26 271	-11 789		-38 060
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 404			-3 404
Ümberliigitamised			-35 000	-35 000
Ümberliigitamised ettemaksetest			-35 000	-35 000
31.12.2022				
Soetusmaksumus	221 646	153 717	45 993	421 356
Akumuleeritud kulum	-161 619	-119 598	0	-281 217
Jääkmaksumus	60 027	34 119	45 993	140 139
Ostud ja parendused	10 520	20 149	209 547	240 216
Muud ostud ja parendused	10 520	20 149	209 547	240 216
Amortisatsioonikulu	-19 374	-10 037		-29 411
Müügid (jääkmaksumuses)		-10 321		-10 321
31.12.2023				
Soetusmaksumus	209 666	161 826	255 540	627 032
Akumuleeritud kulum	-158 493	-127 916	0	-286 409
Jääkmaksumus	51 173	33 910	255 540	340 623

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	417	36 250
Transpordivahendid	417	36 250
Muud materiaalsed põhivarad	10 300	0
Kokku	10 717	36 250

Lisa 12 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	25 000	25 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	25 000	25 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	25 000	25 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	25 000	25 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	25 000	25 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	25 000	25 000

Bioloogilise varana on kajastatud Vaariku kinnistul asuv mets.

Bioloogiline vara on kajastatud soetusmaksumuses.

Edasi kajastatakse bioloogilist vara analoogselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuse meetodil), kuna juhtkonna hinnangul ületavad igal bilansipäeval õiglase väärtuse usaldusväärseks leidmiseks tehtavad kulud (mõistliku kulu ja pingutuse põhimõttest lähtuvalt) kasu, mida saaks aruande lugeja.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	144 483	123 834	10
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	1 321 680	2 120 049	
Kokku	1 321 680	2 120 049	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	245 199	194 748	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	80 629	133 581	
1-5 aasta jooksul	113 026	234 469	

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
LHV arvelduslaen	0	0			7,05%	EUR	05.04.2024	
Lühiajalised võlakirjad								
Seotud osapool	267 550	267 550			4%	EUR	31.12.2024	31
LHV krediitkaart	1 121	1 121			18%	EUR	30.11.2026	
Lühiajalised võlakirjad kokku	268 671	268 671						
Pikaajalised laenud								
LHV laen	3 254 320	266 889	2 987 431		3,2%+6 kuu Euribor	EUR	23.04.2026	
LHV laen	1 283 395	60 482	1 222 913		2,9%+6 kuu Euribor	EUR	25.03.2027	
SEB laen	183 251	51 036	132 215		2,1%+6 kuu Euribor	EUR	06.04.2027	
Pikaajalised laenud kokku	4 720 966	378 407	4 342 559					
Muud laenukohustised								
FOP tehing	5 525	5 525			-	SEK	-	
FOP tehing	23 703	23 703			-	EUR	-	
Muud laenukohustised kokku	29 228	29 228						
Laenukohustised kokku	5 018 865	676 306	4 342 559					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
LHV arvelduslaen	496 475	496 475			3,2%	EUR	05.04.2023	
Lühiajalised laenud kokku	496 475	496 475						
Lühiajalised võlakirjad								
Seotud osapool	192 250	192 250			4%	EUR	31.12.2023	31
LHV krediitkaart	29	29			-	EUR	-	
Lühiajalised võlakirjad kokku	192 279	192 279						
Pikaajalised laenud								
LHV laen	3 134 517	246 606	2 887 911		3,2%+6 kuu Euribor	EUR	23.04.2026	
LHV laen	1 344 639	78 339	1 266 300		2,9%+6 kuu Euribor	EUR	25.03.2027	
SEB laen	232 283	50 375	181 908		2,1%+6 kuu Euribor	EUR	06.04.2027	
Pikaajalised laenud kokku	4 711 439	375 320	4 336 119					
Muud laenukohustised								
FOP tehing	5 021	5 021			-	SEK	-	
Muud laenukohustised kokku	5 021	5 021						
Laenukohustised kokku	5 405 214	1 069 095	4 336 119					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	600 000	600 000
Ehitised	2 639 346	2 288 476
Masinad ja seadmed	51 173	60 027
Muud materiaalsed põhivarad	33 910	34 119
Kokku	3 324 429	2 982 622

Laenude tagatiseks on panditud ettevõttele kuuluvad varad:

- * kaks Staadioni 1 Tallinn korterit
- * Võistluse 3 Tallinn korter
- * Kalevi tee 1 Tallinn hoone ja maa
- * Talli 4 Tallinn korter
- * Kalaranna 8/9 Tallinn korter
- * kaks Talli 2 Tallinn korterit
- * vallasvara

ning konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte SVK Investment Agency OÜ omandis olevad varad (lisa 30):

- * Korteriomand Merivälja tee 5-E-220;
- * korteriomand Paldiski mnt 14-30;
- * korteriomand Lühike jalg 8 / Pikk jalg 7;
- * korteriomandid Suve tn 2
- * korteriomandid Pikk 54
- * korteriomand Männimetsa tee 4-4

* kinnistu Põhja tee 2

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 192 861	4 192 861	
Võlad töövõtjatele	53 990	53 990	16
Maksuvõlad	46 252	46 252	7
Muud võlad	383 220	383 220	
Intressivõlad	33 364	33 364	
Dividendivõlad	95 000	95 000	
Muud viitvõlad	254 856	254 856	
Saadud ettemaksed	13 299	13 299	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 689 622	4 689 622	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 758 572	3 758 572	
Võlad töövõtjatele	54 645	54 645	16
Maksuvõlad	121 314	121 314	7
Muud võlad	277 950	277 950	
Intressivõlad	24 255	24 255	
Dividendivõlad	95 000	95 000	
Muud viitvõlad	158 695	158 695	
Saadud ettemaksed	448 012	448 012	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 660 493	4 660 493	

Võlad ja ettemaksed seotud osapoollele:

seisuga 31.12.2022

*võlad tarnijatele 321 966 EUR

*ostjate ettemaksed 391 305 EUR

*dividendivõlad 95 000 EUR

*intressivõlad 24 257 EUR

seisuga 31.12.2023

*võlad tarnijatele 209 376 EUR

*dividendivõlad 95 000 EUR

*intressivõlad 33 364 EUR

Muud viitvõlad:

seisuga 31.12.2022

* kolmnurk tehinguga seotud kohustus summas 136 939 EUR

* arvetega seotud viitvõlad 21 756 EUR

seisuga 31.12.2023

* kolmnurk tehinguga seotud kohustus summas 229 499 EUR

* arvetega seotud viitvõlad 24 541 EUR

* maj. kulude avansi võlad 816 EUR

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	14 650	14 259
Puhkusetasude kohustis	39 340	40 386
Kokku võlad töövõtjatele	53 990	54 645

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 073 698	4 739 250
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 018 425	1 184 813
Kokku tingimuslikud kohustised	5 092 123	5 924 063

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	24 925	24 925
Osade arv (tk)	1	1
Rimonne Baltic OÜ põhikirja kohaselt on äriühingu miinimumkapital 24 925 EUR ning maksimumkapital 99 700 EUR.		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 373 143	3 043 732	
Läti	3 447 904	3 380 191	
Leedu	3 247 725	3 289 739	
Soome	296 022	331 955	
Rootsi	78 840	49 832	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 443 634	10 095 449	
Kokku müügitulu	10 443 634	10 095 449	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mänduasjade hulgimüük	10 269 640	9 939 582	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	144 483	123 834	10
Enda või renditud kinnisvara käitus	29 511	32 033	
Kokku müügitulu	10 443 634	10 095 449	

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	396	32 846	11
Kasum valuutakursi muutustest	605	13 576	
Trahvid, viivised ja hüvitised	787	5 714	
Muud	819	34	
Kokku muud äritulud	2 607	52 170	

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-8 025 350	-7 700 590
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-29 511	-32 033
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 054 861	-7 732 623

Lisa 22 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	-13 307	-16 392	
Kütus	-13 307	-16 392	
Transpordikulud	-142 588	-204 634	
Lähetuskulud	-85 050	-69 791	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 378	0	
Tööjõukulud	-302 810	-265 398	24
Kujundamise-ja reklaami kulud	257 338	177 115	
Pangateenused	-26 721	-45 525	
Side-ja andmeside kulud	-7 811	-5 380	
Ostetud teenused	-165 970	-124 431	
Muud kulud	-68 099	-99 688	
Kokku turustuskulud	-552 640	-654 124	

Lisa 23 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-125 166	-109 869	
Energia	-6 137	-6 925	
Elektrienergia	-6 137	-6 925	
Mitmesugused bürookulud	-36 154	-9 411	
Amortisatsioonikulu	-161 971	-146 177	10, 11
Büroo-ja seadmete tarbed	-22 438	-4 048	
Ostetud teenused	-59 800	-58 428	
Muud kulud	-2 657	-25 206	
Kokku üldhalduskulud	-414 323	-360 064	

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-227 181	-197 473
Sotsiaalmaksud	-76 675	-66 405
Puhkusereservi korrigeerimine	1 046	-1 520
Kokku tööjõukulud	-302 810	-265 398
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 625	-10 402
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 372	-7 021
Muud	-36 129	-6 816
Kokku muud ärikulud	-39 126	-24 239

Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	79 913	0	3
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-1 791 583	-5 371 783	3
Saadud dividendid	52 553	4 564	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 659 117	-5 367 219	

Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-344 898	-189 447
Kokku intressikulud	-344 898	-189 447

Lisa 28 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu võlakirjadelt	61 272	100 458
Intressitulu laenudelt	3 813	2 182
Kokku intressitulud	65 085	102 640

Lisa 29 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-26 657	-44 940
Muud finantstulud	35 566	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 909	-44 940

Lisa 30 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	250 000	-37 210	500 000	-71 948
Eesti	250 000	-37 210	500 000	-71 948
Kokku	250 000	-37 210	500 000	-71 948

Lisa 31 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Itrekon OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	89 661	51 858	
Sidusettevõtjad	649 684	1 439 469	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	348	27 853	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 560 008	1 071 887	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 299 701	2 591 076	4
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	267 550	192 250	14
Kokku laenukohustised	267 550	192 250	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	95 000	95 000	
Sidusettevõtjad	65 230	569 951	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	158 361	149 868	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 635	1 635	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 514	16 074	
Kokku võlad ja ettemaksed	337 740	832 528	15

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	8 523	36 200	44 723	2 154	4
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		100	100		
Kokku antud laenud	8 523	36 300	44 823	2 154	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	44 723	33 990	78 713	3 813	4
Kokku antud laenud	44 723	33 990	78 713	3 813	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	172 250	25 000	5 000	192 250	7 179	14
Kokku laenukohustised	172 250	25 000	5 000	192 250	7 179	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	192 250	75 300	267 550	9 108	14
Kokku laenukohustised	192 250	75 300	267 550	9 108	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	3 247 725		3 289 739	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		35 561		7 645
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 933 263	17 995	1 733 358	18 737
Kokku müüdnud	5 180 988	53 556	5 023 097	26 382

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	10 806	6 983	147 468	9 025
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		34 060		38 055
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 142		11 697	2 905
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		205 678		155 360
Kokku ostetud	15 948	246 721	159 165	205 345

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	
	31.12.2023
Sidusettevõtjad	600 000
Kokku antud garantiid/tagatised	600 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 672	17 116

Aruandeaastal maksti välja dividende 250 000 EUR (2022. a. 425 000 EUR).

Konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte SVK Investment Agency OÜ omandis olevad varad on panga laenude tagatiseks (lisa 14):

- * Korteriomand Merivälja tee 5-E-220;
- * korteriomand Paldiski mnt 14-30;
- * korteriomand Lühike jalg 8 / Pikk jalg 7;
- * korteriomandid Suve tn 2
- * korteriomandid Pikk 54
- * korteriomand Männimetsa tee 4-4
- * kinnistu Põhja tee 2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2024

Osaühing Rimonne Baltic (registrikood: 10889825) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN KARJAHÄRM	Juhatuse liige	01.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rimonne Baltic osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Rimonne Baltic (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid

mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame juhtkonnaga infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

01.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rimonne Baltic (registrikood: 10889825) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	01.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 674 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-581 940
Kokku	5 092 123
Katmine	
Dividendideks	350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 742 123
Kokku	5 092 123

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 674 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-581 940
Kokku	5 092 123
Katmine	
Dividendideks	350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 742 123
Kokku	5 092 123

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	10269640	98.33%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	173994	1.67%	Ei