

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Rivea

registrikood: 12892512

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Hobujaama tn 4

postisihthnumber: 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 162 763 eurot ja aruandeperioodi kasumiks kujunes 120 715 eurot. Ettevõtte põhitegevuseks on investeeringute tegemine kinnisvarasse ning aktsiatesse ja võlakirjadesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 758	25 934	
Finantsinvesteeringud	211 385	134 339	2
Nõuded ja ettemaksed	43 248	58 847	3
Varud	43 736	43 736	
Kokku käibevarad	346 127	262 856	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	324 121	324 121	5
Nõuded ja ettemaksed	121 500	121 500	3
Kinnisvarainvesteeringud	240 433	243 010	6
Materiaalsed põhivarad	29 990	23 205	7
Kokku põhivarad	716 044	711 836	
Kokku varad	1 062 171	974 692	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	278 725	61 961	8
Kokku lühiajalised kohustised	278 725	61 961	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	200 000	
Kokku pikaajalised kohustised	200 000	200 000	
Kokku kohustised	478 725	261 961	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	459 981	810 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 715	-100 039	
Kokku omakapital	583 446	712 731	
Kokku kohustised ja omakapital	1 062 171	974 692	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	162 763	12 039	9
Muud äritulud	849	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 915	-2 155	
Mitmesugused tegevuskulud	-51 378	-22 888	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 904	-7 352	6,7
Muud ärikulud	-144	-60	
Ärikasum (kahjum)	99 271	-20 416	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	77 046	-83 873	11
Muud finantstulud ja -kulud	468	16 750	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	176 785	-87 539	
Tulumaks	-56 070	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 715	-100 039	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega ja väikese konsolideerimisgrupiga, seega puudub konsolideerimiskohustus.

- 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 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.

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 2023 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	
31.12.2021	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
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	77 046	77 046
31.12.2023	211 385	211 385

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0		
Laenunõuded	163 648	42 148	121 500	
Muud nõuded	1 100	1 100		
Viitlaekumised	1 100	1 100		
Ettemaksed	0	0		
Muud makstud ettemaksed	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 748	43 248	121 500	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 682		528
Käibemaks	0	3 574	28	0
Üksikisiku tulumaks		0		226
Intress		122		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 378	28	754

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			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
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2022	8 000	316 121	324 121
31.12.2023	8 000	316 121	324 121

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-2 577	-2 577
31.12.2023		
Soetusmaksumus	257 740	257 740
Akumuleeritud kulum	-17 307	-17 307
Jääkmaksumus	240 433	240 433

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 110	12 039
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 915	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
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
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
Ostud ja parendused			7 775	7 775	4 337		12 112
Muud ostud ja parendused			7 775	7 775	4 337		12 112
Amortisatsioonikulu	-2 241		-2 309	-4 550	-777		-5 327
31.12.2023							
Soetusmaksumus	11 207	1 944	30 863	44 014	5 365		49 379
Akumuleeritud kulum	-4 296	-1 944	-11 687	-17 927	-1 462		-19 389
Jääkmaksumus	6 911	0	19 176	26 087	3 903		29 990

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 089	2 089
Maksuvõlad	5 378	5 378
Muud võlad	270 403	270 403
Dividendivõlad	208 322	208 322
Muud viitvõlad	62 081	62 081
Saadud ettemaksed	855	855
Muud saadud ettemaksed	855	855
Kokku võlad ja ettemaksed	278 725	278 725
	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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 763	12 039
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 763	12 039
Kokku müügitulu	162 763	12 039
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	11 110	12 039
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine (70221)	151 653	0
Kokku müügitulu	162 763	12 039

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ramatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum(kahjum) väärtpaperite ümberhindamisest	77 046	-83 873
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	77 046	-83 873

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-26	281
Intressitulu	0	1
Saadud dividendid	494	15 870
Muu	0	598
Kokku muud finantstulud ja -kulud	468	16 750

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	0	10 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

OÜ Rivea (registrikood: 12892512) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK HÄÄL	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	459 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 715
Kokku	580 696
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	580 696
Kokku	580 696

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	151653	93.17%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11110	6.83%	Ei