

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Reinmill OÜ

registrikood: 16103417

tänavatalu nimi, Toom-Kuninga tn 21-48

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10122

e-posti aadress: anettkontaveit@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Reinmill OÜ peamine tegevusala on investeerimine väärpaberitesse ja kinnisvarasse ning investeringute haldamine. 2023. aastal lisandus spordi, peamiselt tennisega seotud turundus-, nõustamis- ja koolitustegevus.

2023. aasta müügitulu oli 148,5 tuhat eurot (2022. aasta müügitulu oli 18,7 tuhat eurot). 2023. aasta kasum, mis saadi peamiselt finantsinvesteeringutelt, oli 340,6 tuhat eurot (2022. aasta kasum oli 98,9 tuhat eurot).

2022.- 2023 aastatel oli majanduskeskkond Eestis väljakutseid pakkuv. Eelkõige mõjutasid majanduskeskkonda Ukraina sõda, energiahindade kiire kasv ning kõrge inflatsioonitase.

Reinmill OÜ investeeris kaubeldavatesse finantsinstrumentidesse, peamiselt aktsiainstrumentidesse. 2023. aasta Globaalse aktsiaindeksi MSCI ACWI kogutootlus oli + 18,06% . Reinmill OÜ investeeringute tootlus LHV AS- s oli +10,10% ja UBP- s oli + 4,45%. (2022. aasta Globaalse aktsiaindeksi MSCI ACWI kogutootlus oli -13,01%, kuid ettevõtte investeeringute tootlus oli positiivne + 6,4%). Finantstulu kaubeldavatelt finantsinstrumentidelt teeniti 131,2 tuhat eurot (2022. aastal teeniti 54,2 tuhat eurot).

	2023	2022
Omakapitali tootlus (ROE)% puhaskasum/omakapital	64,60%	52,97%
Varade puharentaablus (ROA) % puhaskasum/ varad	10,05%	3,32%

Järgnevatel majandusaastatel jätkatakse investeeringutega samadesse valdkondadesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	103 388	570 098	2
Finantsinvesteeringud	1 601 586	897 979	3
Nõuded ja ettemaksed	6 463	102 054	4
Kokku käibevarad	1 711 437	1 570 131	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	151 410	149 820	6
Nõuded ja ettemaksed	971 499	882 917	4
Kinnisvarainvesteeringud	496 433	375 023	7
Materiaalsed põhivarad	58 492	0	8
Kokku põhivarad	1 677 834	1 407 760	
Kokku varad	3 389 271	2 977 891	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	933	105	10
Kokku lühiajalised kohustised	933	105	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 861 168	2 791 168	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 861 168	2 791 168	
Kokku kohustised	2 862 101	2 791 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 868	85 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 552	98 864	
Kokku omakapital	527 170	186 618	
Kokku kohustised ja omakapital	3 389 271	2 977 891	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	148 470	18 671	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-13 833	-6 412	
Brutokasum (-kahjum)	134 637	12 259	
Turustuskulud	-464	0	
Üldhalduskulud	-21 586	-8 276	
Muud äritulud	45 017	0	
Muud ärikulud	-9 300	0	
Ärikasum (kahjum)	148 304	3 983	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	110 063	43 334	15
Intressitulud	73 926	52 124	
Muud finantstulud ja -kulud	8 259	-577	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	340 552	98 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 552	98 864	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reinmill OÜ raamatupidamise 2023. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub ettevõtte väikeettevõtjaks ning koostatud on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel investeerimis- ja arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st.

vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks võivad olla näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida.

Juhul kui kinnisvaraobjekti eest tasutakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeelmaksuga, loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtust. Vahet tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna järeelmaksu perioodi jooksul. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Hilisemate parenduste, remondi ja hooldusega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel).

Kasulik eluiga 20-50 aastat. Amortisatsioonimäärade vahemik 2-5%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride (so. varade, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara maksumuse) üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes vara eeldatavatest kasulikest eluigadest. Transpordivahendite kasulik eluiga on kuni 5 aastat. Arvutid ja arvutisüsteemide kasulik eluiga on 2,5 aastat.

Muu materiaalse põhivara kasulik eluiga on 3 aastat.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse vastavalt teenuslepingutest tulenevatel kokkulepetel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86 (juriidilisest isikutest osanikele). Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool kas omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

(a) tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;

(b) punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldus- ja investeerimiskontod	103 388	570 098
Kokku raha	103 388	570 098

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
31.12.2021	525 883	40 137	97 227	0	663 247	
Soetamine	300 242	269 330	31 213	0	600 785	
Müük müügihinnas või lunastamine	-382 196	-4 746	-23 000	0	-409 942	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	41 711	4 262	-2 084	0	43 889	14
31.12.2022	485 640	308 983	103 356	0	897 979	
Kajastatud õiglases väärtuses	485 640	308 983	103 356	0	897 979	
Soetamine	409 768	132 759	154 852	100 000	797 379	
Müük müügihinnas või lunastamine	-133 063	0	-69 182	0	-202 245	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	66 583	28 101	13 789	0	108 473	14
31.12.2023	828 928	469 843	202 815	100 000	1 601 586	
Kajastatud õiglases väärtuses	828 928	469 843	202 815	100 000	1 601 586	

Muud: Hoiused 12 kuud. Intressimääraga 4,5%.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 688	5 688	0	0	5
Laenunõuded	917 917	0	917 917	0	16
Muud nõuded	54 357	775	53 582	0	
Intressinõuded	53 582	0	53 582	0	16
Viitlaekumised	775	775	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	977 962	6 463	971 499		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 756	2 756	0	0	5
Laenunõuded	950 000	67 083	882 917	0	16
Muud nõuded	32 215	32 215	0	0	
Intressinõuded	32 215	32 215	0	0	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	984 971	102 054	882 917	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	93	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 595	2 756
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 688	2 756

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Vt lisa 4 ja 11.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud		
31.12.2021	375	0	375	
Soetamine	0	150 000	150 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-555	-555	14
31.12.2022	375	149 445	149 820	
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	149 445	149 445	
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	375	0	375	
			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud		
31.12.2022	375	149 445	149 820	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	1 590	1 590	14
31.12.2023	375	151 035	151 410	
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	151 035	151 035	
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	375	0	375	

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	250 000	130 983	380 983
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	250 000	130 983	380 983
Ostud ja parendused	0	-960	-960
Amortisatsioonikulu	-5 000	0	-5 000
31.12.2022			
Soetusmaksumus	250 000	130 023	380 023
Akumuleeritud kulum	-5 000	0	-5 000
Jääkmaksumus	245 000	130 023	375 023
Ostud ja parendused	129 000	0	129 000
Amortisatsioonikulu	-7 590	0	-7 590
Ümberliigitamised	130 023	-130 023	0
31.12.2023			
Soetusmaksumus	509 023	0	509 023
Akumuleeritud kulum	-12 590	0	-12 590
Jääkmaksumus	496 433	0	496 433

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 793	18 671
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-4 543	-6 412

Vt lisa 13.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	60 667	60 667
Muud ostud ja parendused	60 667	60 667
Amortisatsioonikulu	-2 175	-2 175
31.12.2023		
Soetusmaksumus	60 667	60 667
Akumuleeritud kulum	-2 175	-2 175
Jääkmaksumus	58 492	58 492

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	2 861 168	0	2 861 168	0	0%	EUR	2025	16
Pikaajalised laenud kokku	2 861 168	0	2 861 168	0				
Laenukohustised kokku	2 861 168	0	2 861 168	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	2 791 168	0	2 791 168	0	0%	EUR	2025	16
Pikaajalised laenud kokku	2 791 168	0	2 791 168	0				
Laenukohustised kokku	2 791 168	0	2 791 168	0				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	933	933
Kokku võlad ja ettemaksed	933	933
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	105	105
Kokku võlad ja ettemaksed	105	105

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	419 536	147 094
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	104 884	36 774
Kokku tingimuslikud kohustised	524 420	183 868

31.12.2023. seisuga on välisinvesteeringutelt saadud dividendidelt kinnipeetud ja deklareeritud tulumaksu 5 595 eurot.
(31.12.2022. seisuga 2 756 eurot), mida saab väljamakstavate dividendidelt arvestatava tulumaksuga tasaarveldada. Vt.lisa 5 ja 14.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	105 640	18 671	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 640	18 671	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Ameerika Ühendriigid	42 830	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	42 830	0	
Kokku müügitulu	148 470	18 671	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Renditulud	18 793	18 671	7
Reklaam ja PR - koolitused, konverentsid	129 677	0	
Kokku müügitulu	148 470	18 671	

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	13 789	-2 084	3
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	28 101	5 162	3
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	66 583	40 811	3
Muud muutused finantsinvesteeringutelt	1 590	-555	6
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	110 063	43 334	

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	880	-1 508
Tehingute - ja investeeringute tasud	-13 727	-9 936
Dividenditulud	21 106	10 867
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 259	-577

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	99 298
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	99 298

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	971 499	882 917
Kokku nõuded ja ettemaksed	971 499	882 917
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 861 168	2 791 168
Kokku laenukohustised	2 861 168	2 791 168

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	700 000	950 000	49 917
Kokku antud laenud	250 000	700 000	950 000	49 917

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	950 000	0	32 083	917 917	68 791
Kokku antud laenud	950 000	0	32 083	917 917	68 791

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 013 475	777 693	2 791 168	0
Kokku laenukohustised	2 013 475	777 693	2 791 168	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 791 168	70 000	2 861 168	0
Kokku laenukohustised	2 791 168	70 000	2 861 168	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 300	0
Kokku müüdud	36 300	0

Antud ja saadud laenude alusvaluuta on EUR.

Saadud pikaajalise laenu intress 0% ja tagastustähtajaga 2025.

Antud laenud on intressiga 7% ja Euribor +4,6% ning tagastustähtajaga 2025.

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2024

Reinmill OÜ (registrikood: 16103417) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO SUMBERG	Juhatuse liige	22.03.2024
ANETT KONTAVEIT	Juhatuse liige	25.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Reinmill OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Reinmill OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2023 on kajastatud saadud laen summas 2,9 miljonit eurot, mille lepingujärgne intressimäär on 0%. Vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile tuleb pikaajalised kohustused kajastada bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mille arvestamiseks tuleb need kajastada maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Juhul, kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, tuleb kohustus kajastada tema nüüdisväärtuses diskonteerituna turu intressimääraga. Arvestades Eesti Panga statistikat laenude intressimääradest peaks 31.12.2023 seisuga olema ettevõtte kohustused 143 tuhande euro võrra väiksemad, ettevõtte jaotamata kasum 143 tuhande võrra suurem ning 31.12.2023 lõppenud majandusaasta kasum 69 tuhande euro võrra väiksem.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Reinmill OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Reinmill OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Telliskivi tn 57/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

25.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Reinmill OÜ (registrikood: 16103417) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	25.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 552
Kokku	524 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	524 420
Kokku	524 420

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 552
Kokku	524 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	524 420
Kokku	524 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	129677	87.34%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18793	12.66%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	anettkontaveit@gmail.com