

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Riwekol OÜ

registrikood: 14392268

tänava/talu nimi, Tuule tn 1a-3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51009

e-posti aadress: info@riwekol.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Riwekol OÜ 2023. aasta möödus edukalt. Aruandeaastal laiendati kliendibaasi ning toodete valikut, mida Eesti turul turustatakse. Järgmise majandusaasta eesmärgiks on kliendibaasi ja toodete valiku jätkuv laiendamine ning ettevõtte müügiimahtude kasvatamine. Riwekol OÜ juhatus kinnitab, et aruande koostamise ajal on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad finantsnäitajad ja suhtarvud

Näitaja	2020	2021	2022	2023
Müügitulu, EUR	263 560	517 348	830 622	754 576
Müügitulu kasv, %	37,1%	96,3%	60,6%	-9,2%
Brutokasumi marginaal, %	23%	22%	22%	24,7%
EBITDA, EUR	45 948	62 225	57 552	48 598
EBITDA marginaal, %	17%	12%	7%	6,4%
Puhaskasum, EUR	39 700	59 908	50 365	37 012
ROAE (omakapitali tootlus), %	53%	55%	32%	18,7%
ROAA (varade tootlus), %	36%	38%	17%	9,5%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	37 034	0
Nõuded ja ettemaksud	78 860	131 163
Varud	217 649	215 118
Kokku käibevarad	333 543	346 281
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	42 794	50 222
Immateriaalsed põhivarad	1 539	2 343
Kokku põhivarad	44 333	52 565
Kokku varad	377 876	398 846
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 432	46 313
Võlad ja ettemaksud	129 386	141 055
Kokku lühiajalised kohustised	135 818	187 368
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	25 675	32 107
Kokku pikaajalised kohustised	25 675	32 107
Kokku kohustised	161 493	219 475
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 871	126 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 012	50 365
Kokku omakapital	216 383	179 371
Kokku kohustised ja omakapital	377 876	398 846

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	754 576	830 622
Muud äritulud	2 153	13 989
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-569 858	-651 686
Mitmesugused tegevuskulud	-67 566	-73 294
Tööjõukulud	-69 929	-60 687
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 232	-4 503
Muud ärikulud	-778	-1 392
Ärikasum (kahjum)	40 366	53 049
Intressitulud	4	2
Intressikulud	-3 358	-1 384
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 012	51 667
Tulumaks	0	-1 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 012	50 365

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Riwekol 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes ja bilansis sularaha kassas, nõudmiseni hoivuseid pankades, tähtajalisi hoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

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

Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	8
Kontoriseadmed	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ning selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

OÜ Riwekol aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
 omanikke;
 tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha ja pangakontod	37 034	0
Kokku raha	37 034	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 039	77 039
Ostjatelt laekumata arved	81 699	81 699
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 660	-4 660
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21
Muud nõuded	19	19
Viitlaekumised	19	19
Ettemaksed	1 781	1 781
Tulevaste perioodide kulud	1 781	1 781
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 860	78 860
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	129 361	129 361
Ostjatelt laekumata arved	133 543	133 543
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 182	-4 182
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21
Ettemaksed	1 781	1 781
Tulevaste perioodide kulud	1 781	1 781
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 163	131 163

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	217 649	215 118
Müügiks ostetud kaubad	217 649	215 118
Kokku varud	217 649	215 118

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21	8 286	21	12 145
Üksikisiku tulumaks		691	0	2 050
Sotsiaalmaks		1 184	0	3 443
Kohustuslik kogumispension		72	0	209
Töötuskindlustusmaksed		86	0	250
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	10 319	21	18 097

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	21 000	21 000
Akumuleeritud kulum	-1 313	-1 313
Jääkmaksumus	19 687	19 687
Ostud ja parendused	34 971	34 971
Amortisatsioonikulu	-4 436	-4 436
31.12.2022		
Soetusmaksumus	55 971	55 971
Akumuleeritud kulum	-5 749	-5 749
Jääkmaksumus	50 222	50 222
Amortisatsioonikulu	-7 428	-7 428
31.12.2023		
Soetusmaksumus	55 971	55 971
Akumuleeritud kulum	-13 177	-13 177
Jääkmaksumus	42 794	42 794

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent 1	9 528	2 164	7 364		6 kuu EURIBOR + 2.59%	EUR	15.06.2026
Kapitalirent 2	22 579	4 268	18 311		6 kuu EURIBOR + 2.59%	EUR	15.08.2027
Pikaajalised laenud kokku	32 107	6 432	25 675				
Laenukohustised kokku	32 107	6 432	25 675				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	40 078	40 078			4.5%	EUR	23.05.2023
Lühiajalised laenud kokku	40 078	40 078					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent 1	11 637	2 109	9 528		6 kuu EURIBOR + 2.59%	EUR	15.06.2026
Kapitalirent 2	26 705	4 126	22 579		6 kuu EURIBOR + 2.59%	EUR	15.08.2027
Pikaajalised laenud kokku	38 342	6 235	32 107				
Laenukohustised kokku	78 420	46 313	32 107				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	42 794	50 222
Kokku	42 794	50 222

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	116 139	116 139
Võlad töövõtjatele	2 766	2 766
Võlad seotud osapooltele	0	0
Maksuvõlad	10 319	10 319
Saadud ettemaksed	162	162
Muud saadud ettemaksed	162	162
Kokku võlad ja ettemaksed	129 386	129 386
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	116 479	116 479
Võlad töövõtjatele	3 685	3 685
Võlad seotud osapooltele	2 689	2 689
Maksuvõlad	18 097	18 097
Saadud ettemaksed	105	105
Muud saadud ettemaksed	105	105
Kokku võlad ja ettemaksed	141 055	141 055

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	734 923	816 457
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	19 653	14 165
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	754 576	830 622
Kokku müügitulu	754 576	830 622
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	754 576	830 622
Kokku müügitulu	754 576	830 622

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-13 217	-13 202
Mitmesugused bürookulud	-9 480	-7 778
Lähetuskulud	-9 110	-2 698
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 642	-2 427
Transpordi- ja saatekulud müügil	0	0
Juriidilised kulud	-2 267	-1 078
Reklaam	-2 038	-2 939
Muud	-27 812	-43 172
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-67 566	-73 294

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-52 264	-45 405
Sotsiaalmaksud	-17 665	-15 282
Kokku tööjõukulud	-69 929	-60 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fennern OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Fennern OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 689
Kokku laenukohustised	0	2 689

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 580	22 341	0	14 396
Kokku müüdid	3 580	22 341	0	14 396

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	26 233
Kokku ostetud	0	0	0	26 233

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

Riwekol OÜ (registrikood: 14392268) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAGUP VALMA	Juhatuse liige	23.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 012
Kokku	213 883
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	213 883
Kokku	213 883

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 012
Kokku	213 883
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	213 883
Kokku	213 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulгимүүк	4673	754576	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@riwekol.ee