

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Osaühing Rickman Trade

registrikood: 11258931

tänava/talu nimi, Weizenbergi 27-11/12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10150

telefon: +372 6518850

e-posti aadress: caffe@caffe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Algsaldode korrigeerimine	13

Tegevusaruanne

Rickman Trade OÜ põhitegevus on kohviseadmete vahendamine Läti Vabariiki, aga vastavalt turukonjunkturi muutusele ka kohvide vahendamine erinevatesse lähiriikidesse. 2009.a. müügikäibeks kujunes -85 tuh (miinus kaheksakümmend viis tuhat) krooni ja puhaskahjumiks 28 tuh (kaksikümmend kaheksa tuhat) krooni. Negatiivne käive oli tingitud 915 tuhande krooni väärtuses kaupade tagasivõtmine (krediteerimine) Lätist. Kaupade tagasivõtmise tingis turuolukorra järsk muutus Läti Vabariigis, mistõttu edasimüüja oli sunnitud sulgema ühe müügile toodud tootesuuna (professionaalsed superautomaatsed ja traditsioonilised espressoseadmed) ja nõudluse vähenemise tõttu oluliselt vähendama JURA laovarusid.

Aruandeaasta olulisi uurimis-ega arenguväljaminekuid ei tehtud ning neid ei plaanita ja järgmiseks aastaks.

Töötasusid aruandeaastal ei makstud.

Rickman Trade OÜ juhatus on kolmeliikmeline, juhatuse tasusid välja ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud 2009. ja 2010. majandusaasta kohta ja nende arvestamise metoodika:

	2009	2 008
Müügitulu (tuhat krooni)	-85	6 099
Käibe kasv	-101%	93%
Brutokasum (tuhat krooni)	-110	923
Ärikasum	-29	773
Puhaskasum (tuhat krooni)	-28	641
Puhaskasumi muutus	-104%	-7%
Brutorentaablus	129%	15%
Omakapitali tootlus (ROE)	-2%	46%
Varade tootlus (ROA)	-1%	15%
Maksevõime kordaja	7,6	1,3
Võlakordaja	0,6	0,8

Arvestusmeetodid	
Brutokasum	= müügitulu – kaubad, toore, materjal ja teenused
Brutorentaablus	= brutokasum / müügitulu * 100%
Omakapitali tootlus (ROE)	= aruandeaasta kasum / keskmine omakapital * 100%
Varade tootlus (ROA)	= aruandeaasta kasum / keskmine varade maht * 100%
Maksevõime kordaja	= käibevarad / lühiajalised kohustused
Võlakordaja	= kohustused kokku / varad kokku
Varude käibekiirus (kordaja)	= müügitulu / varud

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust Rickman Trade OÜ 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Rickman Trade OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 689	400 176	
Nõuded ja ettemaksed	3 274 511	5 441 987	2
Varud	965	26 315	3
Kokku käibevara	3 277 165	5 868 478	
Kokku varad	3 277 165	5 868 478	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	433 427	4 401 903	6
Kokku lühiajalised kohustused	433 427	4 401 903	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 405 635	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 405 635	0	
Kokku kohustused	1 839 062	4 401 903	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 422 575	781 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 472	640 624	
Kokku omakapital	1 438 103	1 466 575	
Kokku kohustused ja omakapital	3 277 165	5 868 478	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	-84 938	6 099 157	8
Muud äritulud	81 923	118 914	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 928	-5 176 008	
Mitmesugused tegevuskulud	-545	-351	
Muud ärikulud	-45	-268 353	
Ärikasum (-kahjum)	-28 533	773 359	
Finantstulud ja -kulud	61	176	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 472	773 535	
Tulumaks	0	-132 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 472	640 624	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-28 533	773 359	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 167 476	-2 719 272	
Varude muutus	25 350	-26 315	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 968 476	2 891 314	
Laekunud intressid	61	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 804 122	919 086	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	61	177	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	61	177	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 405 635	0	5
Makstud dividendid	0	-500 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-132 911	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 405 635	-632 911	
Kokku rahavood	-398 426	286 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	400 177	113 825	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-398 488	286 353	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 689	400 177	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 281 951	1 325 951
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	640 624	640 624
Makstud dividendid	0	0	-500 000	-500 000
31.12.2008	40 000	4 000	1 422 575	1 466 575
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-28 472	-28 472
31.12.2009	40 000	4 000	1 394 103	1 438 103

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rickman Trade OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Vigade korrigeerimine

2008. a. majandusaasta aruande kinnitamise järgselt avastati eelmises perioodis ebatäpsusi (peamiseks põhjuseks arvuti ja raamatupidamistarkvara vargus, mille tõttu läks mitmeid andmeid kaduma ning on selgunud tagantjärele), mistõttu on 2009. aastal bilansi, kasumiaruande ja rahavoogude aruande võrdlusandmeid korrigeeritud.

Bilansi, kasumiaruande ja rahavoogude aruande parandused on esitatud lisas 11 "Algsaldode korrigeerimine".

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algselt soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 21/79 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 271 875	5 209 555	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 636	232 432	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 274 511	5 441 987	

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	965	26 315
Kokku varud	965	26 315

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	103 712	0	138 100
Ettemaksukonto jääk	2 636		232 432	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 636	103 712	232 432	138 100

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustus	1 405 635		1 405 635	
Pikaajalised laenud kokku	1 405 635		1 405 635	
Laenukohustused kokku	1 405 635		1 405 635	
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustus	0		0	

Laenukohustuse moodustab seotud ettevõttele tasumata arvete ümberkvalifitseerimine laenuks, intressimääraga 3% aastas, alusvaluutas EEK, lõpptähtajaga detsember 2013.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	329 715	4 263 803	
Maksuvõlad	103 712	138 100	4
Kokku võlad ja ettemaksed	433 427	4 401 903	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)		
13600 EEK, 13200 EEK, 13200 EEK.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2009 moodustas 1 394 103 krooni. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel, on 370 584 krooni.

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	194 000	76 000
Läti	-278 938	6 023 157
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	-84 938	6 099 157
Kokku müügitulu	-84 938	6 099 157
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Seadmete, tarvikute ja toorme müük	-84 938	6 099 157
Kokku müügitulu	-84 938	6 099 157

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	3 271 875	214 712	5 119 875	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 520 638	890 860	4 263 331

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tütarettevõttjad	273 627	214 712	381 950	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	871 950	548 710	76 000	5 128 482

Lisa 10 Algsaldode korrigeerimine

(kroonides)

Bilansi parandused on esitatud järgmiselt:

	Esiagne 2008	Korreksioon	Korrigeeritud 2008
Raha	400163	13	400 176
Nõuded ja ettemaksed	4 223 770	1 218 217	5 441 987
Varud	51672	-25 357	26 315
Võlad ja ettemaksed	-3 182 499	-1 219 404	-4 401 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-667155	26 531	-640 624

Kasumiaruande parandused on esitatud järgmiselt:

	Esiagne 2008	Korreksioon	Korrigeeritud 2008
Müügitulu	4 895 215	1 203 942	6 099 157
Muud äritulud	0	118 914	118 914
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 094 557	-1 081 451	-5 176 008
Mitmesugused tegevuskulud	-79	-268 274	-268 353
Finantstulud ja -kulud	-162	338	176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	667 155	-26 531	640 624

Rahavoogude aruande parandused on esitatud järgmiselt:

	Esiagne 2008	Korreksioon	Korrigeeritud 2008
Rahavood äritegevusest	119183	799 903	919 086
Rahavood investeerimistegevusest	0	177	177
Rahavood finantseerimistegevusest	0	-632 911	-632 911
Rahavood kokku	286338	14	286 352

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rickman Trade (registrikood: 11258931) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER RITS	Juhatuse liige	04.07.2011
DMITRI ANTIPOV	Juhatuse liige	04.07.2011
ANDRES ALLIKAS	Juhatuse liige	12.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 422 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 472
Kokku	1 394 103
Rickman Trade OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2009.a. puhaskahjumi katmiseks eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Allikas	36309210229	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13200 EEK
Dmitri Antipov	36601310313	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13200 EEK
Silver Rits	37606200251	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13600 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518850
E-posti aadress	silver@lavazza.ee