

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2022

aruandeaasta lõpp: 31.03.2023

ärinimi: Osaühing Rademar

registrikood: 10235879

tänava/talu nimi, Värvi tn 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10621

telefon: +372 6154130

faks: +372 6154144

e-posti aadress: margus@rademar.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	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Turustuskulud	19
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Intressikulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Rademar on 1992.aastal asutatud pereettevõtte. Ettevõtte põhitegevusalaks on spordi- ja vabaajakaupade jaekaubandus. Müüdavate kaupade valikusse kuuluvad rahvusvaheliselt tuntud kaubamärgid erinevate spordialade harrastajatele: Nike, Adidas, Icepeak, Puma, Columbia, Didriksons, Asics, EA7, Brunotti, Craft, Endurance, Luhta, Arena, Trek, Kross, Fischer, Hudora jt.

Majandustegevus toimus Eesti Vabariigis. Aruandeperioodil avati 2 uut kauplust: kauplus Tallinnas Nautica keskuses ja outlet kauplus Tallinnas T1 keskuses. Aruandeperioodi lõpus oli ettevõttel 18 füüsilist kauplust üle Eesti. Kauplustele lisaks on e-pood aadressil <https://www.rademar.ee>.

Eelmisel aastal muutus OÜ Rademari majandusaasta periood, uueks perioodiks sai 01.04-31.03.

Seetõttu kajastab käesoleva aruande võrdlusperiood erandkorras 15 kuulist perioodi - 01.01.2021-31.03.2022.

	04.2022-03.2023	01.2021-03.2022
Tulud tuh.eurodes	(12 kuud)	(15 kuud)
Müügitulu	31 235,4	33 886,9
Muu äritulu	606,8	1 047,7
Finantstulu	0,1	0,1
Kokku tulud	31 842,3	34 934,7

Kulud tuh.eurodes	04.2022-03.2023	01.2021-03.2022
Müüdnud kaupade kulu	19 016,4	19 899,4
Turustus- ja üldhalduskulud	12 893,7	13 137,4
Muud ärikulud	180,9	365,6
Finantskulud	41,1	30,8
Kokku kulud	32 132,1	33 433,2
Puhaskasum+/kahjumtuh.eurodes	-289,8	1 481,5

Suhtarvud	03.2022-04.2023	01.2021-03.2022
Käibe kasv+/langus- %	-7,8%	41,2%
Brutomarginaal % (brutokasum/müügitulu*100)	39,1%	41,3%
Lühiajaliste kohustiste kate % (käibevara/lühiajal.kohustised*100)	122,2%	150,1%
Kohustiste osatähtsus % (kohustised/bilansimaht*100)	67,0%	56,0%

Personal

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 216 (taandatuna täistööajale). Aruandeperioodi lõpus oli registreeritud tööga hõivatud töötajate arv 314. Suurt tähelepanu pööratakse töötajate väljaõppele ja teeninduse kvaliteedile. Rahaliselt toetatakse töötajate sporditegevust.

Ettevõtte juhatusel on kolm liige. Aruandeperioodil maksti juhatuseliikme tasusid 54 000 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Alates 2022a sügisest mõjutab kõrge inflatsioon meie kulude kasvu ning klientide ostujõu vähenemist. See avaldab negatiivset mõju meie tegevusele, kuid 2023a jätkame kaupluste uuendamisega, et olla valmis nõudluse taastumiseks alates 2024a kevadest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	163 881	1 412 138	2
Finantsinvesteeringud	2 735	2 730	3
Nõuded ja ettemaksed	274 917	150 075	4
Varud	11 877 598	8 355 505	5
Kokku käibevarad	12 319 131	9 920 448	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	66 515	56 515	7
Kinnisvarainvesteeringud	440 000	440 000	8
Materiaalsed põhivarad	2 165 082	1 514 064	9
Immateriaalsed põhivarad	124 202	55 344	10
Kokku põhivarad	2 795 799	2 065 923	
Kokku varad	15 114 930	11 986 371	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	610 109	605 243	11
Võlad ja ettemaksed	9 467 730	6 014 141	12
Kokku lühiajalised kohustised	10 077 839	6 619 384	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	56 091	96 200	11
Kokku pikaajalised kohustised	56 091	96 200	
Kokku kohustised	10 133 930	6 715 584	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72 024	72 024	14
Kohustuslik reservkapital	77 959	77 959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 120 804	3 640 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-289 787	1 480 722	
Kokku omakapital	4 981 000	5 270 787	
Kokku kohustised ja omakapital	15 114 930	11 986 371	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.01.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Müügitulu	31 235 409	33 886 901	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-19 016 388	-19 899 430	
Brutokasum (-kahjum)	12 219 021	13 987 471	
Turustuskulud	-9 826 863	-9 869 562	17
Üldhalduskulud	-3 066 816	-3 267 880	18
Muud äritulud	606 755	1 047 739	16
Muud ärikulud	-180 889	-365 624	20
Ärikasum (kahjum)	-248 792	1 532 144	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5	-768	
Intressitulud	154	133	
Intressikulud	-41 154	-30 786	21
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-289 787	1 500 722	
Tulumaks	0	-20 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-289 787	1 480 722	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.01.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-248 792	1 532 144	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	567 107	724 146	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-10 017	
Kokku korrigeerimised	567 107	714 129	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-124 842	-27 759	
Varude muutus	-3 522 093	-3 134 518	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 503 589	2 050 312	
Kokku rahavood äritegevusest	174 969	1 134 308	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 296 983	-659 459	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	29 454	
Laekunud intressid	155	133	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 296 828	-629 872	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	640 000	274 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-642 000	-378 190	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 243	-60 483	
Makstud intressid	-41 155	-30 786	
Makstud dividendid	-40 000	-40 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 000	-10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-126 398	-244 959	
Kokku rahavood	-1 248 257	259 477	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 412 138	1 152 661	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 248 257	259 477	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	163 881	1 412 138	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	72 024	77 959	3 720 082	3 870 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 480 722	1 480 722
Väljakuulutatud dividendid			-80 000	-80 000
31.03.2022	72 024	77 959	5 120 804	5 270 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-289 787	-289 787
31.03.2023	72 024	77 959	4 831 017	4 981 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rademar raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti finantsaruandluse standardist. Aruanne on koostatud eurodes euro täpsusega.

Raamatupidamise seaduse §3 lõige 16 alusel klassifitseerub OÜ Rademar keskmise suurusega ettevõtjaks, millest on aruande koostamisel ja informatsiooni avaldamisel lähtutud.

Finantsvarad

Finantsvarana on kajastatud raha, nõudeid ostjate vastu, muid lühiajalisi nõudeid, finantsinvesteeringuid.

Raha

Rahana on kajastatud:

- sularaha jääk kassades (peakassa ja kaupluste kassad);
- arvelduskontode jääk pangas;
- raha teel (kaupluste kassadest sularaha inkassatsioon ning laekumata kaardimaksed);

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakurss.

Välisvaluutas fikseeritud kohustised on ümberhinnatud bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakurssidega. Saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes valuutakursi kasumi või kahjumina.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud edasimüügieesmärgil soetatud börsiettevõtte aktsiaid. Investeering on arvele võetud soetusmaksumuses, milleks on finantsvara eest makstud õiglane väärtus. Finantsvara väärtuse muutus kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes finatstulu- või kuluna.

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud rendilepingute alusel tasutud tagatisraha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed teenuste eest on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul võrdub nominaalväärtusega.

Varud

Varudena on kajastatud müügieesmärgil soetatud kaubavarusid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast ning ostuga otseselt seotud kulutustest.

Ühendusevälistest riikidest soetatud kauba ostuhinnale ja ostuga otseselt seotud kulutustele on lisatud tollimaks. Varude edasine kajastamine toimub kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Varude füüsilise inventuuri käigus on hinnatud varade väärtust ja koguseid. Varastatud, kvaliteedinõuetele mittevastavad ja riknenud kaubad on kantud aruandeperioodi kuludesse ning kajastatud kasumiaruande real "Muu ärikulu". Aruandeperioodi lõpus viiakse ettevõtte juhtkonna poolt läbi kaubavarude realiseerimisväärtuse hindamine. 2020.aastal kaubavarude realiseerimisväärtust alla ei hinnatud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekti, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise eesmärgil ning mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Alates 2013.aastast on kinnisvarainvesteeringut kajastatud õiglases väärtuses.

Eksperthinnang kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramiseks on tellitud kinnisvaraekspertidelt. 2020.aastal eksperthinnangut ei tellitud. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et Tallinnas Laki tänaval asuva kinnistu turuväärtus ei ole muutunud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning maksumusega alates 500 eurost.

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

2020.aastal väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi ei tehtud.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsioonimäärad on kehtestatud igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortiseerunud, purunenud või muul viisil kasutamiskõlbmatuks muutunud põhivara on kantud aruandeperioodi kuludesse.

Immateriaalse põhivarana on kajastatud IT-süsteemide arenduskuludid projektide lõikes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Amortisatsioonimäärade vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on:

- transpordivahendid 5 - 15%
- arvutid ja arvutisüsteemid 25 - 35%
- muu inventar 10 - 35%
- Immateriaalse põhivara kulum 20 - 30%

Rendid

Kapitalirent.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse arvele põhivarana, mida amortiseeritakse tavakorras.

Kasutusrent.

Ettevõtte äritegevus toimub rendile võetud äripindadel (kauplused kaubanduskeskustes, laopinnad ning bürooruumid). Kasutusrendi maksete tasumise arvestusperioodiks on kalendrikuu.

Finantskohustised

Finantskohustisena on kajastatud saadud laenusummasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Kõik finantskohustised on arvele võetud nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustiste liigitamisel lühiajalisteks ja pikaajalisteks finantskohustisteks lähtutakse kohustise tasumise tähtajast.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu põhikiri näeb ette, et kohustusliku reservkapitali suurus on 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tuludena on kajastatud kaupade müügist ja teenuste osutamisest teenitud tulu.

Tulud on kajastatud saadud või saada oleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Kolmandate osapoolte nimel kogutud ja tasutud summasid ei ole kajastatud ettevõtte tuluna (edasimüüdud teenused, käibemaks).

Kulud

Kuludena on kajastatud aruandeperioodi väljaminekuid, millega kaasnes varade vähenemine või kohustuste suurenemine.

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt arvestades tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Kolmandatele osapooltele edasimüüdavate teenuste maksumust ei ole arvestatud ettevõtte kuluna.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, on kajastatud nende tekkimise hetkel varana.

Maksustamine

Ettevõtte tehingud on maksustatud vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale seadusandlusele. Maksukohustised on kajastatud tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on kajastatud ettevõtte juhatuse liikmeid, osanikke ning nende valitseva mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Sularaha kassas	54 856	48 245
Raha teel	63 997	64 787
Arvelduskontod	45 028	1 299 106
Kokku raha	163 881	1 412 138

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	3 498	3 498
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-768	-768
31.03.2022	2 730	2 730
Kajastatud õiglases väärtuses	2 730	2 730
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5	5
31.03.2023	2 735	2 735
Kajastatud õiglases väärtuses	2 735	2 735

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 216	16 216
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 442	30 442
Muud nõuded	70 717	70 717
Viitlaekumised	70 717	70 717
Ettemaksed	157 542	157 542
Tulevaste perioodide kulud	157 542	157 542
Kokku nõuded ja ettemaksed	274 917	274 917
	31.03.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 296	2 296
Ostjatelt laekumata arved	2 296	2 296
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 756	20 756
Muud nõuded	15 505	15 505
Viitlaekumised	15 505	15 505
Ettemaksed	111 518	111 518
Tulevaste perioodide kulud	111 518	111 518
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 075	150 075

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Müügiks ostetud kaubad	11 877 598	8 355 505
Kokku varud	11 877 598	8 355 505

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2023		31.03.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		20 000
Käibemaks		195 095		193 875
Üksikisiku tulumaks		39 715		34 725
Erisoodustuse tulumaks		876		1 173
Sotsiaalmaks		106 491		217 358
Kohustuslik kogumispension		4 273		3 488
Töötuskindlustusmaksed		7 434		9 110
Maamaks		1 067		1 067
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 375		20 756	
Ettemaksukonto jääk	1 067		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 442	354 951	20 756	480 796

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2020	34 280	34 280
Muud	22 235	22 235
31.03.2022	56 515	56 515
		Kokku
	Muud	
31.03.2022	56 515	56 515
Muud	10 000	10 000
31.03.2023	66 515	66 515

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	440 000
31.03.2022	440 000
31.03.2023	440 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	328 435	249 364	12 200	589 999	3 440 162	154 001	4 184 162
Akumuleeritud kulum	-209 535	-172 860	-2 033	-384 428	-2 310 434		-2 694 862
Jääkmaksumus	118 900	76 504	10 167	205 571	1 129 728	154 001	1 489 300
Ostud ja parendused	131 129	52 241	0	183 370	577 502		760 872
Muud ostud ja parendused	131 129	52 241	0	183 370	577 502		760 872
Amortisatsioonikulu	-43 511	-39 361	-3 050	-85 922	-590 503		-676 425
Müügid (jääkmaksumuses)	-18 898	-485		-19 383			-19 383
Ümberliigitamised					110 101	-150 401	-40 300
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					110 101	-110 101	
Muud ümberliigitamised						-40 300	-40 300
31.03.2022							
Soetusmaksumus	296 278	303 338	12 200	611 816	3 802 914	3 600	4 418 330
Akumuleeritud kulum	-108 658	-214 439	-5 083	-328 180	-2 576 086		-2 904 266
Jääkmaksumus	187 620	88 899	7 117	283 636	1 226 828	3 600	1 514 064
Ostud ja parendused	0	36 247	0	36 247	681 732	425 561	1 143 540
Amortisatsioonikulu	-41 738	-46 362	-2 440	-90 540	-401 982		-492 522
Ümberliigitamised					3 600	-3 600	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					3 600	-3 600	
31.03.2023							
Soetusmaksumus	296 278	339 585	12 200	648 063	4 488 246	425 561	5 561 870
Akumuleeritud kulum	-150 396	-260 801	-7 523	-418 720	-2 978 068		-3 396 788
Jääkmaksumus	145 882	78 784	4 677	229 343	1 510 178	425 561	2 165 082

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.01.2021 - 31.03.2022
Masinad ja seadmed		29 400
Transpordivahendid		28 920
Arvutid ja arvutisüsteemid		480
Kokku		29 400

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	127 892	127 892
Akumuleeritud kulum	-65 562	-65 562
Jääkmaksumus	62 330	62 330
Ostud ja parendused	110 536	110 536
Amortisatsioonikulu	-157 822	-157 822
Ümberliigitamised	40 300	40 300
31.03.2022		
Soetusmaksumus	234 991	234 991
Akumuleeritud kulum	-179 647	-179 647
Jääkmaksumus	55 344	55 344
Ostud ja parendused	143 443	143 443
Amortisatsioonikulu	-74 585	-74 585
31.03.2023		
Soetusmaksumus	176 637	176 637
Akumuleeritud kulum	-52 435	-52 435
Jääkmaksumus	124 202	124 202

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	570 000	570 000			5%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	570 000	570 000					
Kapitalirendikohustised kokku	96 200	40 109	56 091				
Laenukohustised kokku	666 200	610 109	56 091				
	31.03.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	400 000	400 000			3%	EUR	2022
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	110 000	110 000			3%	EUR	2022
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	12 000	12 000			4%	EUR	2022
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	50 000	50 000			4%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	572 000	572 000					
Kapitalirendikohustised kokku	129 443	33 243	96 200				
Laenukohustised kokku	701 443	605 243	96 200				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.03.2023	31.03.2022
Maa	440 000	440 000
Kokku	440 000	440 000

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 268 314	8 268 314
Võlad töövõtjatele	498 940	498 940
Maksuvõlad	354 951	354 951
Muud võlad	190 235	190 235
Dividendivõlad	375	375
Muud viitvõlad	189 860	189 860
Saadud ettemaksed	155 290	155 290
Muud saadud ettemaksed	155 290	155 290
Kokku võlad ja ettemaksed	9 467 730	9 467 730
	31.03.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 914 486	4 914 486
Võlad töövõtjatele	402 918	402 918
Maksuvõlad	480 796	480 796
Muud võlad	79 688	79 688
Dividendivõlad	40 375	40 375
Muud viitvõlad	39 313	39 313
Saadud ettemaksed	136 253	136 253
Muud saadud ettemaksed	136 253	136 253
Kokku võlad ja ettemaksed	6 014 141	6 014 141

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Töötasude kohustis	343 825	280 465
Puhkusetasude kohustis	155 116	122 453
Kokku võlad töövõtjatele	498 941	402 918

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Osakapital	72 024	72 024
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.01.2021 - 31.03.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 129 251	33 847 882
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	483	40
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 129 734	33 847 922
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	105 675	38 979
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	105 675	38 979
Kokku müügitulu	31 235 409	33 886 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordi- ja vabaajakaupade müük	31 222 694	33 873 323
Jalgrataste remont ja hooldus	12 715	13 578
Kokku müügitulu	31 235 409	33 886 901

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.01.2021 - 31.03.2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	10 076
Tulu sihtfinantseerimisest	0	565 809
Kasum valuutakursi muutustest	132	213
Tulu reklaamiteenustest	324 997	181 995
Tarnijate hinnasoodustused	277 147	281 987
Muud	4 479	7 659
Kokku muud äritulud	606 755	1 047 739

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.01.2021 - 31.03.2022
Üür ja rent	3 593 377	3 723 570
Tööjõurent	0	5 665
Energia	758 662	535 773
Elektrienergia	611 272	407 348
Soojusenergia	141 468	125 028
Kütus	5 922	3 397
Veevarustusteenused	13 909	12 808
Transpordikulud	233 283	316 614
Logistikakulud	12 643	9 892
Koolituskulud	24 240	46 676
Tööjõukulud	3 430 030	3 398 822
Amortisatsioonikulu	288 575	394 907
Reklaamikulud	1 289 910	1 297 825
Kaupade eksponeerimisega seotud kulud	116 657	80 403
Tööriietus (vormirõivad)	37 743	32 808
Muud	27 834	13 799
Kokku turustuskulud	9 826 863	9 869 562

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.01.2021 - 31.03.2022
Energia	24 508	24 583
Kütus	24 508	24 583
Transpordikulud	41 052	48 096
Mitmesugused bürookulud	403 321	435 015
Lähetuskulud	56 556	26 370
Koolituskulud	40 406	37 407
Tööjõukulud	1 812 234	1 901 521
Amortisatsioonikulu	278 532	329 239
Muud	96 823	99 625
Pangateenused	169 044	198 107
Kindlustuskulud	21 500	24 370
Tervisekaitsekulud	14 922	38 347
Seadmete hooldus ja remont	17 011	12 257
Valveteenused	90 907	92 943
Kokku üldhalduskulud	3 066 816	3 267 880

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.01.2021 - 31.03.2022
Palgakulu	3 868 107	3 674 805
Sotsiaalmaksud	1 303 965	1 245 056
Haigushüvitised	40 362	44 539
Erisoodustus	29 830	31 575
Töötasu (Töötukassa töötasu hüvitis)	0	227 480
Sotsiaalmaksud (töötasu hüvitiselt)	0	76 888
Kokku tööjõukulud	5 242 264	5 300 343
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	216	175
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	216	188
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.01.2021 - 31.03.2022
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	59
Kahjum valuutakursi muutustest	270	174
Trahvid, viivised ja hüvitised	44	25 779
Tulumaksuga maksustatavad kulud koos maksudega	52 655	50 990
Liikmemaksud	1 544	2 697
Kahjum varude mahakandmisest	42 238	190 241
Tervise- ja spordikulude hüvitamine	60 532	43 587
Kinnisvarainvesteeringuga seotud kulud	2 134	35 313
Muud	21 472	16 784
Kokku muud ärikulud	180 889	365 624

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.01.2021 - 31.03.2022
Intressikulu laenudelt	5 037	3 789
Intressikulu kapitalirendilt	29 812	19 747
Intressikulu järelmaksuga müügit	6 305	7 250
Kokku intressikulud	41 154	30 786

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2023	31.03.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	504	5 270
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	249	91
Kokku nõuded ja ettemaksed	753	5 361
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	570 000	622 000
Kokku laenukohustised	570 000	622 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178 603	33 660
Kokku võlad ja ettemaksed	178 603	33 660

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.03.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	568 000	274 500	270 500	572 000	16 169
Kokku laenukohustised	568 000	274 500	270 500	572 000	16 169

LAENUKOHUSTISED	31.03.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.03.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	572 000	640 000	642 000	570 000	29 812
Kokku laenukohustised	572 000	640 000	642 000	570 000	29 812

MÜÜDUD	01.04.2022 - 31.03.2023		01.01.2021 - 31.03.2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 375		
Kokku müüdid	11 375		

OSTETUD	01.04.2022 - 31.03.2023		01.01.2021 - 31.03.2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		394 844	504 947
Kokku ostetud		394 844	504 947

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2022 - 31.03.2023	01.01.2021 - 31.03.2022
Arvestatud tasu	67 628	46 732

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2023

Osaühing Rademar (registrikood: 10235879) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS JUKSAR	Juhatuse liige	31.08.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rademar osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Rademar (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2023 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 31.03.2023 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 lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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, vääresitiste 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 nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, 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/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

31.08.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rademar (registrikood: 10235879) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	31.08.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 120 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-289 787
Kokku	4 831 017
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 831 017
Kokku	4 831 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	31235409	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Henry Radevall	37105107019	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10804 EUR (Lihtomand)
Marcus Juksar	39410251429	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	7202 EUR (Lihtomand)
Martin Juksar	37206100364	Eesti	20166 EUR (Lihtomand)
Margus Juksar	37003270310	Eesti	27366 EUR (Lihtomand)
Helen Juksar	48303250341		6486 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6154130
Faks	+372 6154144
E-posti aadress	margus@rademar.ee