



REALISEERIMISKESKUS

www.realkeskus.ee

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Realiseerimiskeskus

registrikood: 10635366

tänavatalu nimi, Ehitajate tee 110e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6771620

faks: +372 6771621

e-posti aadress: info@realkeskus.ee

veebilehe aadress: www.realkeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	11
Bilanss	11
Kasumiaruanne	12
Rahavoogude aruanne	13
Omakapitali muutuste aruanne	14
Raamatupidamise aastaaruande lisad	15
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	15
Lisa 2 Raha	18
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	19
Lisa 5 Varud	20
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	21
Lisa 8 Kapitalirent	21
Lisa 9 Laenukohustised	23
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 11 Võlad tarnijatele	24
Lisa 12 Osakapital	25
Lisa 13 Müügitulu	25
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 16 Tööjõukulud	26
Lisa 17 Tulumaks	27
Lisa 18 Seotud osapooled	27
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

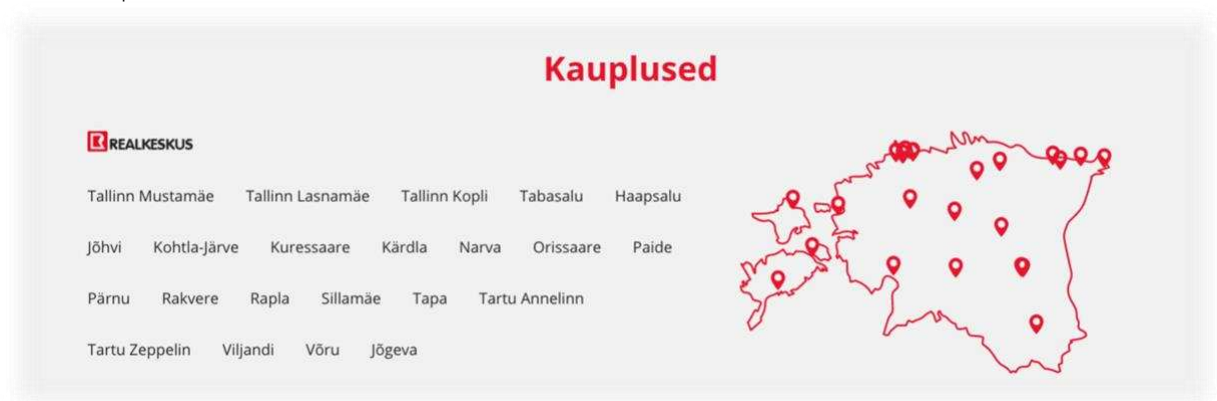
2020 aasta oli ettevõttele majanduslikult keeruline seoses COVID-19 viirusepuhanguga. Jäädes kindlaks oma laienemiseesmärkidele ning otsustades vaatamata keeruliste aegadele kolida kaks kauplust märkimisväärselt suurematele pindadele tagas meid mõningane edu ja suutsime luua keerulisel ajal täiendavaid töökohti ning laiendada nendes piirkondades klientidele pakutavat sortimenti.

Ettevõtte peamiseks äritegevuse toimumise piirkonnaks on Eesti ja EU riigid. Peamisteks ärisegmentideks on jae- ja hulgikaubandus. Jaekaubandus jaguneb omakorda geograafilistel alustel segmentideks.

Jaemüügi osakaal võrreldes 2019 aastaga on kasvanud ligi 17 %. Siinkohal võrdlus jaemüügi osakaalust viimasel 18 aastal.



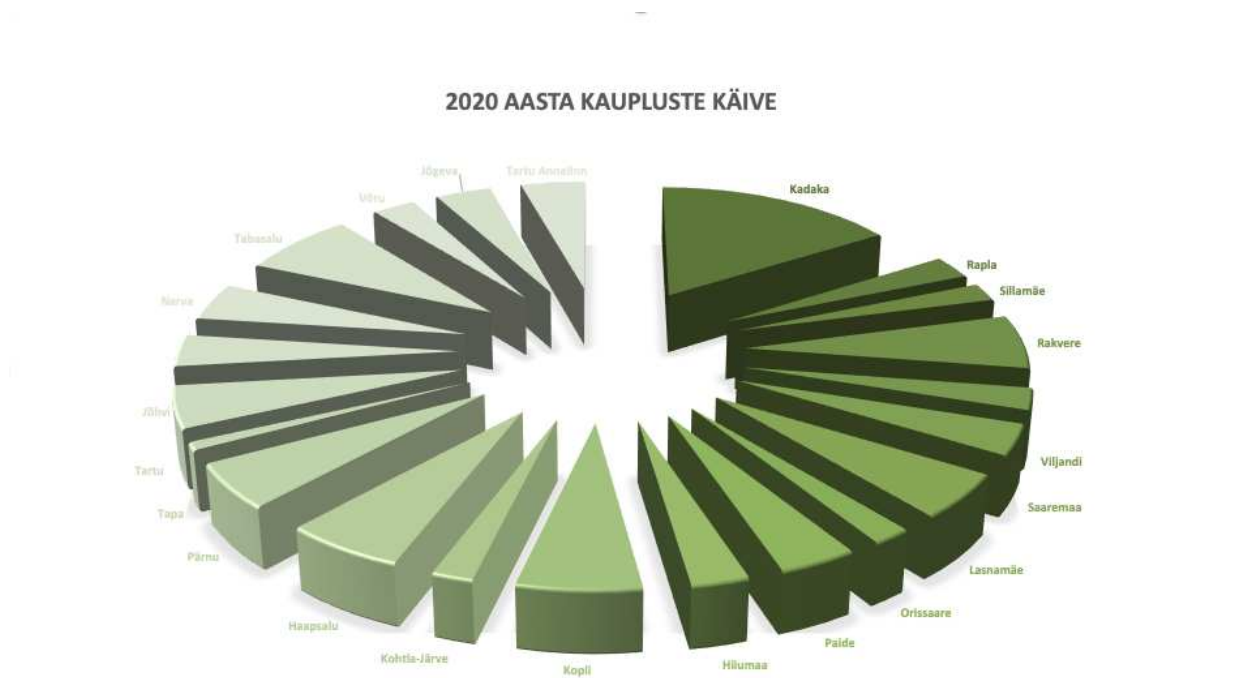
Meie kauplused 2020 aastal



Aruandeaasta lõpu ning aruande koostamise perioodi vahelisele ajale on mahtunud ühe väikese kaupluse opereerimise andmine koostööpartnerile.

Kokku on Realiseerimiskeskusel 2021 aasta juuni seisuga 21 kauplust.

Väljavõtte 2020 aasta jaemüügist kaupluste osakaalude lõikes:



Sõltuvalt aruannete perioodide erinevast pikkusest ning COVID-19 tingitud sulgemistest, on välja toodud ühe kalendrikuu keskmine müügikäive (tuh/EUR) aruandeperioodide lõikes alljärgnevalt:



Ettevõtte kogukäive on alates 2009 aasta langusest stabiilselt tõusuteel. 2020 aasta oli kõikidele kauplustele edukas. Kõikide kaupluste käive on aastatega näidanud vaid kasvutendentsi ning üldise käibetõusu taga on kindlasti ka oluliselt laienenud tootevalik.

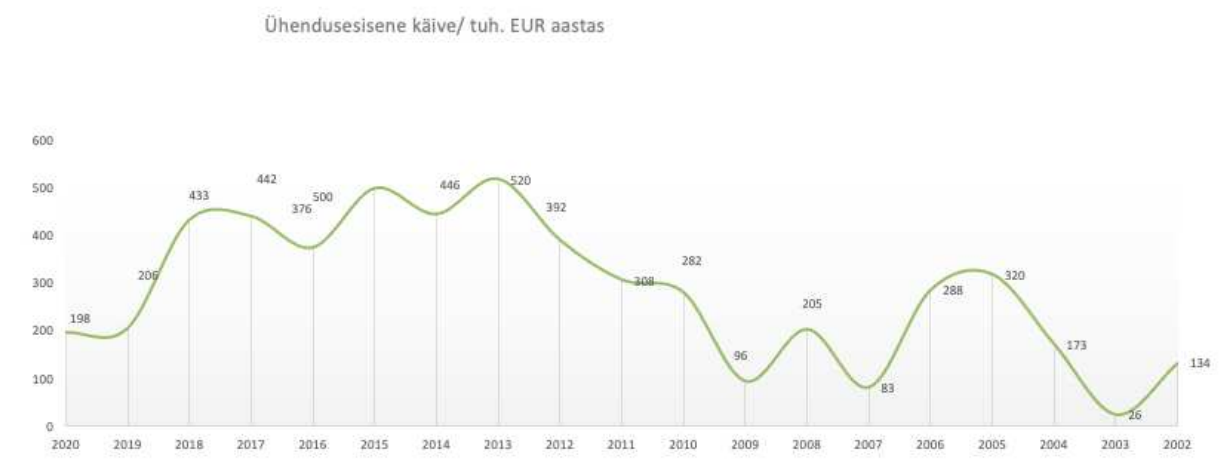
Leitud on õige sihtgrupp ning personal teeb oma tööd produktiivselt arvestades klientidelt saadud tagasisidet uute kaupade tellimuste vormistamisel.

ÄRITEGEVUS

Ettevõtte netokäibeks kujunes 13,3 milj EUR. Käibekasv on toimunud eelkõige jaemüügi sektoris. Riigisisese hulgimüügi osakaal on samuti võrreldes 2019 aastaga kasvanud.

tuh / EUR	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
jae	12922	11081	9790	6804	5021	3 907	1 277	1 277	725	488	526	569	620	863	997	1 144	927	409	256
riigisisene	135	108	28	39	90	130	325	325	360	296	157	208	205	326	211	160	454	230	320
export & üh.																			
sisene käive	198	206	433	442	376	500	520	520	392	308	282	96	205	83	288	320	173	26	134
Total	13255	11395	10251	7285	5487	4 537	2 122	2 122	1 477	1 092	964	872	1 029	1 272	1 496	1 623	1 553	665	709

Ühendusesisene hulgimüük oli 2020 aastal endiselt langustrendis vastavalt:

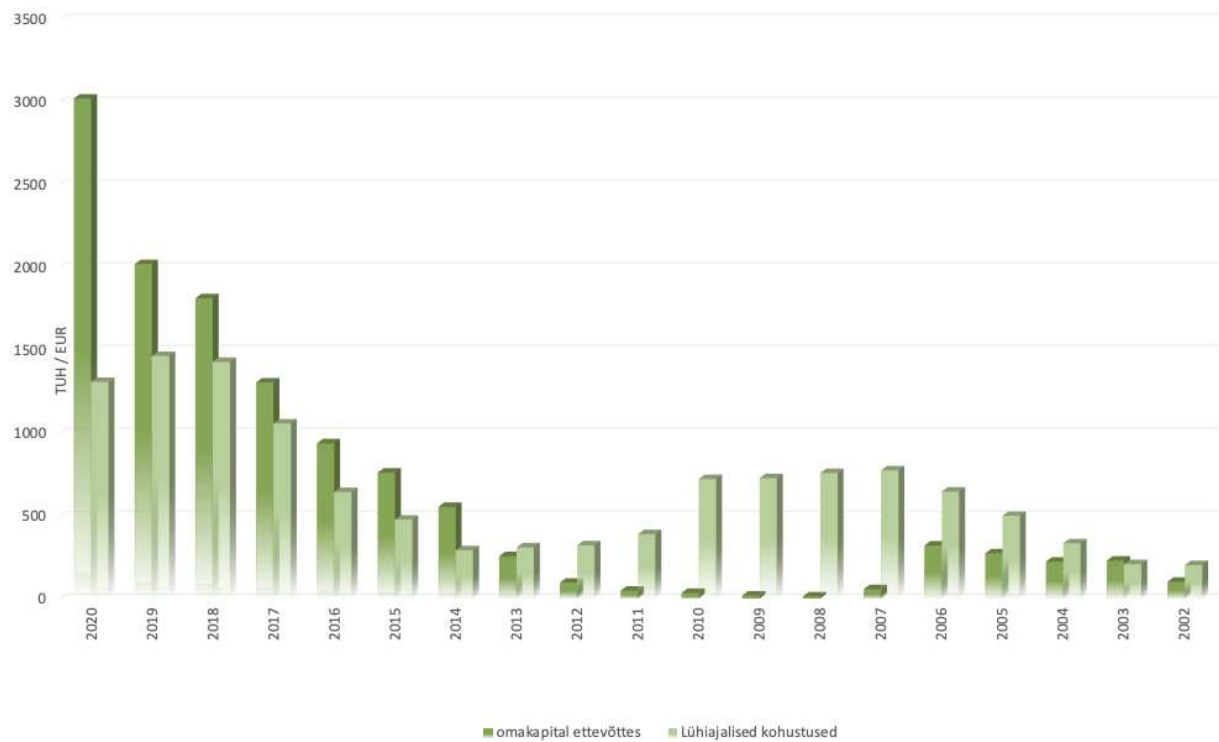


FINANTSSEISUND

Lühiajaliste kohustuste osakaal ning omakapital on 2020 aastal tõusnud. Lühiajaliste kohustuste osakaal ei ole võrreldes 2018-2019 enam kasvanud. Ettevõtte tasub oma kohustusi tähtajaliselt ning lähtudes konservatiivsuse printsiibist. Lühiajalistes kohustustes puuduvad üle tähtaja tasumata võlad, maksetähtaegadest peetakse kinni ning see on taganud nii siseriiklike kui ka välis- koostööpartnerite usalduse maksetähtaja pakkumisel.

Graafiline väljavõte finantsnäitajate kohta aastate lõikes:

FINANTSSEISUND



Ettevõtte finantsseisundit iseloomustavad suhtarvud aruandeaasta kohta ning eelnevate perioodide võrdlus:

tuh/EUR	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
omakapital ettevõttes	3017	2018	1812	1304	936	760	256	256	96	48	34	19	13	57	320	273	223	229	101
Lühiajalised kohustused	1307	1464	1428	1057	643	476	309	309	322	389	721	727	758	774	645	500	334	208	202

Ettevõtte omakapitali rentaabluse suhtarv 2020 aastal oli 0,40, täpsemalt omakapitali tootlus oli 2020 aastal 39,75%

ROE	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
ROE	0,4	0,2	0,4	0,4	0,30	0,40	0,62	0,62	0,51	0,28	0,45	0,29	0,00	0,00	0,18	0,19	0,27	0,38	0,22

VARAD

Puhas käibekapital ettevõttes (käibevara - lühiajalised kohustused) on 2 717 tuh EUR.



Nõuded ostjate vastu:

Ostjatelt laekumata arved on näidatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga kliendi maksevõimet hinnatud eraldi ning individuaalselt.

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
OSTUVÕLGADE LAEKUMISE KESKMIINE AEG PÄEVADES	0	1	1	1	2	3	17	4	18	10	30	11	11	14	11	4	7	11	10

Ostuvõlgade laekumise keskmiseks ajaks päevades (nõuded ostjate vastu / netokäive *365) oli aruandeperioodil 0, näidates seega et ostjad maksavad neile lähetatud kauba eest keskmiselt samal päeval.

Materiaalne põhivara:

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida raamatupidamiskohustuslane kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel (mitte äriühingust raamatupidamiskohustuslane talle seatud eesmärkide täitmisel) ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele masinad ja seadmed mille soetusmaksumus ületab 500 EURi. Vara mis ei ületa nimetatud maksumust loetakse väheolulise maksumusega varaks ning kantakse soetamisel kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Varade kasutamise efektiivsusnäitajad antud aruandeperioodi kohta on järgmised:

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
VARADE TOOTLUS (Total Assets Turnover)	3	3	3	3	3	4	3	4	4	3	1	1	1	2	2	2	3	2	2

(netokäive / varad kokku) mis näitab ettevõtte aktive koormatust, st. Mitu ringkäiku teevad aastas ettevõtte aktivad ja kui suur on läbimüük ettevõtte aktivatesse investeeritud krooni kohta. Lähtudes ettevõtte spetsiifikast on antud kordaja väga madal kuid alates 2011 aastast stabiilne.

VARUD

Varud on varad:

- mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Soetusmaksumus on vara omandamise või ehitamise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus. Tooraine ja kaubavarud on hinnatud soetusmaksumuses, varude arvestuses on rakendatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
VARUDE TOOTLUS (Revenue to Inventory)	6	6	5	5	5	6	6	6	6	3	2	1	2	2	2	3	4	3	2

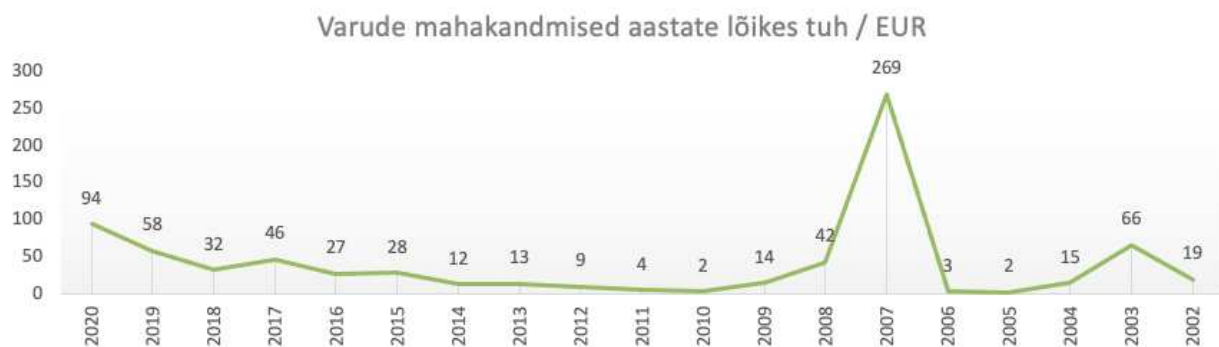
(Netokäive / varud kokku) suhtarvuks aruandeperioodil 6 st. et keskmiselt varudesse investeeritud 1 EUR ringleb 6 korda.

Varude all kajastuvad kauplustes müügil olevad kaubad. Varud on inventeeritud 2020aasta alguses ning varude puudujääk on kantud kuludesse vastavalt juhatuse otsusele.



Mahakandmisele kuuluvad: puuduolevad kaubad ning vee-, tule vm kahjustuse saanud tooted.

Siinkohal võrdlus aastate lõikes teostatud kaupade mahakandmistega:

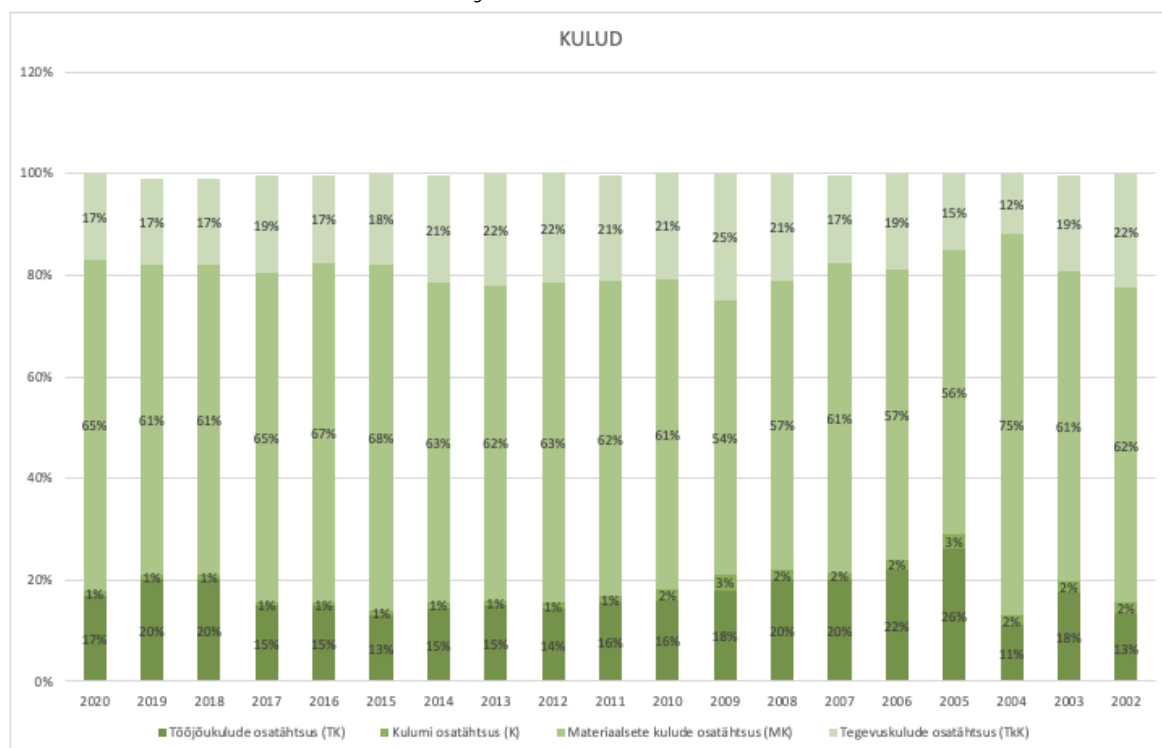


KULUD

Periood	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	LISA
Tööjõukulude osatähtsus (TK)	17%	20%	20%	15%	15%	13%	15%	15%	14%	16%	16%	18%	20%	20%	22%	26%	11%	18%	13%	(TK- tööjõukulud / Ärikulud kokku *100)
Kulumi osatähtsus (K)	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	2%	3%	2%	2%	2%	3%	2%	2%	2%	(K-Kulum / Ärikulud kokku *100)
Materiaalsete kulude osatähtsus (MK)	65%	61%	61%	65%	67%	68%	63%	62%	63%	62%	61%	54%	57%	61%	57%	56%	75%	61%	62%	Kaubad materjalid / Ärikulud kokku *100)
Tegevuskulude osatähtsus (TkK)	17%	17%	17%	19%	17%	18%	21%	22%	22%	21%	21%	25%	21%	17%	19%	15%	12%	19%	22%	(TkK- Mitm. Tegevuskulu d / Ärikulud kokku *100)

Erinevate kulude osatähtsus ärikuludest on jäänud varasemate aastatega enamvähem samale tasemele mis omakorda annab kinnitust et ettevõttel on kulud väga täpselt kontrolli all. Tööjõukulude osatähtsuse langus on tingitud eelkõige aprill- mai vähendatud tööajast ning töötukassa abimeetmest.

Illustreerimaks kulude viimase 17 majandusaasta andmetabelit:



SÜNDMUSED PÄRAST ARUANDEKUUPÄEVA- COVID-19

2020. alguses ilmnunud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses.

2021.a. kevadel puudutas viirusepuhang loomulikult ka meie ettevõtet ning olime sunnitud kasutama mitmeid meetmeid hoidmaks oma töötajaid ning kliente. Olime sunnitud ajutiselt sulgema paljud kauplused, vähendama drastiliselt kaupluste lahtiolekuaegasid ning vähendama sellega seoses ka ettevõtte töötajate töökoormust. Töötajad kasutasid võimalust võtta välja oma kasutamata puhkus ning vähesel määral sooviti kasutada ka palgata puhkuse võimalust- seda eelkõige piirkondades kus nakatumiste osakaal oli väga kõrge. Kaupluste sulgemisega, töötaja vähendamisega seonduvalt oli märts- aprill 2021 käibelangus märkimisväärne. Kaubatarneid vähendati, kauplustes müügisaalis oleva kauba eest tasuti tarnijatele ajutiselt realisatsiooni alusel.

Ettevõtte kvalifitseerus 2021 kevadel aprillis töötukassa eriolukorra abimeetmete ning taotlesime suurele osale oma töötajatele ka palgatoetust. COVID-19 viirusepuhanguga seoses kasutasid mõned töötajad võimalust koondamisele. Tänapäevaks on kõik töökohad uute töötajatega täidetud ning kõik üksused töötavad täies mahus.

2021.a. suvel on ettevõtte jätkuvalt edukalt tegutsev ning kohanemisvõimeline vastavalt vajadusele ning hetkeolukorrale.

VÄLJAVAATED 2021 AASTAKS

Realiseerimiskeskus OÜ juhatuse peamiseks eesmärgiks on eelkõige tagada ettevõttele stabiilsus ning jätkusuutlikkus.

2021 majandusaastaks planeerib Realiseerimiskeskus OÜ juhatuse suurendada omatoodete arendamist kolmandatest riikidest. Sortimendi laiendamist EU riikidest. Erilist tähelepanu soovitage pöörata ka olemasoleva kaubandusvõrgu korrastamisele- kaupluste laienemisele ning sortimendi ühtlustamisele.

2021 üheks suurimaks prioriteediks on jätkuvalt hulгимүүги osakaalu kasvatamine ning e-kaubanduse jätkuv juurutamine.

Aasta väljakutseks saab olema andmekvaliteedi täiustamine mugavaks ning integreeritud e-kaubanduse ning aruandluse ja statistika arendamiseks.

Jätkuna juba 2017 aastal alustatud digitaliseerimise protsessiga, on 2021 aasta eesmärgiks ettevõtte laomajanduses WMS täiendav juurutamine ning kasutuselevõtt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	749 948	282 580	2
Nõuded ja ettemaksed	1 059 289	976 875	3
Varud	2 214 716	2 021 804	5
Kokku käibevarad	4 023 953	3 281 259	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	643 529	553 891	7
Kokku põhivarad	643 529	553 891	
Kokku varad	4 667 482	3 835 150	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 055	61 137	9
Võlad ja ettemaksed	1 233 119	1 403 069	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 307 174	1 464 206	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	342 868	352 907	9
Kokku pikaajalised kohustised	342 868	352 907	
Kokku kohustised	1 650 042	1 817 113	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	12
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 803 977	1 597 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 199 403	406 462	
Kokku omakapital	3 017 440	2 018 037	
Kokku kohustised ja omakapital	4 667 482	3 835 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	13 254 428	11 395 461	13
Muud äritulud	5 022	4 910	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 817 465	-6 700 224	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 967 406	-1 875 588	15
Tööjõukulud	-2 054 648	-2 203 965	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-93 824	-83 019	
Muud ärikulud	-111 196	-94 847	
Ärikasum (kahjum)	1 214 911	442 728	
Intressitulud	5 468	6 287	
Intressikulud	-7 135	-6 937	
Muud finantstulud ja -kulud	18 717	9 326	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 231 961	451 404	
Tulumaks	-32 558	-44 942	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 199 403	406 462	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 214 911	442 728	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	93 824	83 019	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-10 276	
Kokku korrigeerimised	93 824	72 743	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 035	6 571	
Varude muutus	-192 912	136 073	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-73 949	76 681	
Laekunud intressid	5 468	6 287	
Makstud intressid	7 135	6 937	
Kokku rahavood äritegevusest	1 064 512	748 020	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-183 463	-90 245	
Antud laenud	-140 000	-255 000	
Antud laenude tagasimaksed	47 552	75 379	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-275 911	-269 866	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	81 832	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-45 753	-169 800	
Makstud dividendid	-296 000	-175 109	
Makstud ettevõtte tulumaks	-63 851	-38 719	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 539	4 994	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-321 233	-378 634	
Kokku rahavood	467 368	99 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	282 580	183 060	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	467 368	99 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	749 948	282 580	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	12 782	1 278	1 797 515	1 811 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)			406 462	406 462
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2019	12 782	1 278	2 003 977	2 018 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 199 403	1 199 403
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2020	12 782	1 278	3 003 380	3 017 440

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Realiseerimiskeskus 2020.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega.

Majandusaasta pikkuseks on 12 kalendrikuud, algusega 01. jaanuar 2020 kuni 31. detsember 2020.a.

Kasumiaruandes on kulud liigutatud nende funktsiooni järgi.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad:

raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Arveldusperioodil välisvaluutas toimunud tehingud on kirjendatud Eurodes vastavalt Eesti Panga poolt fikseeritud vahetuskursile.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi

müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiosukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiosukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

Tooraine ja kaubavarud on hinnatud soetusmaksumuses, varude arvestuses on rakendatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Tooraine ja kaubavarud on hinnatud soetusmaksumuses, varude arvestuses on rakendatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavoid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses.

2020 aastal ettevõtte kinnisvarainvesteeringud puudusid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-33
Tootmiseseadmed	10-12
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja IT seadmed	2,5-5
IT arendused	5-10

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 tulestisinstrumendid, 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, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [/sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdiseväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha ja pangakontod	749 948	282 580
Kokku raha	749 948	282 580

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 880	1 880
Ostjatelt laekumata arved	1 880	1 880
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 946	2 946
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 210	6 210
Muud nõuded	976 434	976 434
Laenuõuded	976 434	976 434
Ettemaksed	71 819	71 819
Tulevaste perioodide kulud	62 760	62 760
Muud makstud ettemaksed	9 059	9 059
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 059 289	1 059 289
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 508	33 508
Ostjatelt laekumata arved	33 508	33 508
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 313	1 313
Muud nõuded	883 985	883 985
Laenuõuded	883 985	883 985
Ettemaksed	58 069	58 069
Tulevaste perioodide kulud	56 300	56 300
Muud makstud ettemaksed	1 769	1 769
Kokku nõuded ja ettemaksed	976 875	976 875

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	1 880	33 508
Ostjatelt laekumata arved	1 880	33 508
Kokku nõuded ostjate vastu	1 880	33 508

Ostjatelt laekumata arved on näidatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga kliendi arveid eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostuvõlgade tasumise keskmiseks ajaks päevades:

2020.a. 0 (nõuded ostjate vastu / netokäive *365) näidates seega et ostjad maksavad neile lähetatud kauba eest keskmiselt sama päeva jooksul.

Antud suhtarv eelmistel perioodidel oli vastavalt:

2020.a. 0
 2019.a. 1,1
 2018.a. 1,4
 2017.a. 2,5
 2016.a. 7,8
 2015.a. 2,6
 2014.a. 15,5
 2013.a. 3,7
 2012.a. 10,3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	2 209 007	1 909 251
Laovarud	2 209 007	1 909 251
Ettemaksed varude eest	5 709	112 553
Kaubad teel	5 709	112 553
Kokku varud	2 214 716	2 021 804

Varude all kajastuvad kaupluses müügiootel ning laos ladustamisel olevad kaubad.

Kaubad on arvele võetud tootegruppide lõikes ning tootegruppide inventuure teostatakse kauplustes igakuiselt. Kaupade tellimine toimub müügiprognoosi alusel analüüsides varasemate perioodide müüki kõikides kauplustes eraldi ning selle eelduseks on pidev ja korrektne laosaldode inventuur.

Varud on inventeeritud 2019.a. alguses ning varude puudujääk on kantud kuludesse vastavalt juhatuse otsusele.

Mahakandmisele kuuluvad: riknenud tooted, raskesti realiseeritavad kaubad mis on aastaid seisnud, puuduolevad kaubad ning veekahjustuse saanud tooted.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		15 000	5 500
Käibemaks		167 800	108 611
Üksikisiku tulumaks		18 447	19 690
Erisoodustuse tulumaks		0	1
Sotsiaalmaks		47 373	48 318
Kohustuslik kogumispension		2 330	2 382
Töötuskindlustusmaksed		3 474	3 500
Aktsiisimaks		2 773	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 210		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 210	257 197	188 002

Maksuvõla summa 188 002 EUR on tekkepõhine ning kuulub tasumisele jaanuaris 2020.a. esitatavate deklaratsioonide alusel ning väljamakstud dividendide järgi.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018						
Soetusmaksumus	3 004		418 620	418 620	474 797	896 421
Akumuleeritud kulum	-739		-109 014	-109 014	-234 513	-344 266
Jääkmaksumus	2 265		309 606	309 606	240 284	552 155
Ostud ja parendused		16 254	24 973	41 227	101 392	142 619
Muud ostud ja parendused		16 254	24 973	41 227	101 392	142 619
Amortisatsioonikulu		-254	-38 195	-38 449	-44 570	-83 019
Müügid (jääkmaksumuses)			-57 864	-57 864		-57 864
31.12.2019						
Soetusmaksumus	3 004	16 254	443 593	459 847	576 189	1 039 040
Akumuleeritud kulum	-739	-254	-205 073	-205 327	-279 083	-485 149
Jääkmaksumus	2 265	16 000	238 520	254 520	297 106	553 891
Ostud ja parendused		30 465	97 381	127 846	55 617	183 463
Muud ostud ja parendused		30 465	97 381	127 846	55 617	183 463
Amortisatsioonikulu		-7 089	-34 201	-41 290	-52 535	-93 825
31.12.2020						
Soetusmaksumus	3 004	46 719	540 974	587 693	631 806	1 222 503
Akumuleeritud kulum	-739	-7 343	-239 274	-246 617	-331 618	-578 974
Jääkmaksumus	2 265	39 376	301 700	341 076	300 188	643 529

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	17 679	3 658	14 021	1,55% + 6 kuu euribor	EUR	30.04.2023
Swedbank Liising AS	34 566	7 357	27 209	1,55% + 6 kuu euribor	EUR	30.09.2023
Luminor Liising	20 172	4 628	15 544	1,54% + 6 kuu euribor	EUR	25.03.2022
Swedbank Liising AS	60 096	9 038	51 058	2,30% + 6 kuu euribor	EUR	15.09.2025
Kapitalirendikohustised kokku	132 513	24 681	107 832			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	21 290	3 611	17 679	1,55% + 6 kuu euribor	EUR	30.04.2023
Swedbank Liising AS	41 828	7 262	34 566	1,55% + 6 kuu euribor	EUR	30.09.2023
Danske Bank AS	24 742	4 569	20 173	1,54% + 6 kuu euribor	EUR	25.03.2022
Kapitalirendikohustised kokku	87 860	15 442	72 418			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	168 841	95 091
Kokku	168 841	95 091

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	3 919	3 919					
Lühiajalised laenud kokku	3 919	3 919					
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	280 491	45 455	235 036		1,76% + 6 kuu euribor	EUR	15.04.2022
Pikaajalised laenud kokku	280 491	45 455	235 036				
Kapitalirendikohustised kokku	132 513	24 681	107 832				
Laenukohustised kokku	416 923	74 055	342 868				
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	1 201	1 201					
Lühiajalised laenud kokku	1 201	1 201					
Pikaajalised laenud							
Danske Bank	324 983	44 494	280 489		1,76 % + 6 ku EURIBOR	EUR	15.04.2022
Pikaajalised laenud kokku	324 983	44 494	280 489				
Kapitalirendikohustised kokku	87 860	15 442	72 418				
Laenukohustised kokku	414 044	61 137	352 907				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	585 791	585 791
Võlad töövõtjatele	250 445	250 445
Maksuvõlad	257 197	257 197
Muud võlad	133 158	133 158
Intressivõlad	17	17
Dividendivõlad	99 891	99 891
Muud viitvõlad	33 250	33 250
Saadud ettemaksed	6 528	6 528
Muud saadud ettemaksed	6 528	6 528
Kokku võlad ja ettemaksed	1 233 119	1 233 119
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	639 014	639 014
Võlad töövõtjatele	291 677	291 677
Maksuvõlad	188 002	188 002
Muud võlad	275 791	275 791
Intressivõlad	-27	-27
Dividendivõlad	195 891	195 891
Muud viitvõlad	79 927	79 927
Saadud ettemaksed	8 585	8 585
Muud saadud ettemaksed	8 585	8 585
Kokku võlad ja ettemaksed	1 403 069	1 403 069

Võlad töövõtjatele sisaldab endas töötasu detsembrikuu eest mille tasumistähtaeg on vastavalt ettevõtte töölepingutele hiljemalt 05.01.2020.a. ning ettevõtte töötajate inventeeritud puhkusekohustust seisuga 31.12.2019.a.

Maksuvõlad kajastavad tekkepõhist maksusaldot, tasumistähtajaga jaanuaris 2020 vastavalt esitatavatele deklaratsioonidele.

Muude viitvõlgade all on toodud ettevõtte puhkusereservi maksukulu ning väljamaksmata dividendide arvestuslik tulumaksukohustus.

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Hankijatele tasumata arved	585 791	639 014
Kokku võlad tarnijatele	585 791	639 014

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	12 782	12 782
Tõnu Eermann- isikukoodiga 36801250920, osalusega 6 391 EUR AS Kandleor- reg. Nr. 10680289, osalusega 6 391 EUR		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 055 997	11 189 636
Soome	164 365	157 575
Saksamaa	11 852	0
Leedu	0	11 780
Läti	9 696	32 066
Holland	12 297	3 541
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	221	863
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 254 428	11 395 461
Kokku müügitulu	13 254 428	11 395 461
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	12 921 699	11 012 133
Hulgimüük	332 729	383 328
Kokku müügitulu	13 254 428	11 395 461

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 813 707	6 694 498
Turvaelemendid	3 758	5 726
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 817 465	6 700 224

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	805 764	742 814
Energia	175 414	185 846
Elektrienergia	116 769	119 682
Soojusenergia	47 025	53 325
Kütus	11 620	12 839
Veevarustusteenused	5 526	4 647
Mitmesugused bürookulud	75 396	39 368
Lähetuskulud	8 747	42 646
Riiklikud ja kohalikud maksud	83 578	89 011
Ostetud transporditeenused	347 545	336 857
Jooksev remont, tehnohooldus	9 011	9 284
reklaam	11 090	56 995
ostetud teenused, konsultatsioonid, komisjonitasud jm	64 953	121 487
Kindlustusmaksed	11 089	12 049
Valveteenus	17 685	19 315
Andmeside ja teleteenused	20 991	20 263
panga teenustasud	78 566	64 162
Prügivedu ja pakendiringus	65 560	35 329
Muud	186 491	95 515
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 967 406	1 875 588

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 528 322	1 650 346
Sotsiaalmaksud	514 451	545 624
Tööohutus ja keskkond	11 107	3 498
Koolituskulu	768	951
Muud	0	3 546
Kokku tööjõukulud	2 054 648	2 203 965
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	126	126
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	119	126

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	32 558	200 000	44 942
Eesti	200 000	32 558	200 000	44 942
Kokku	200 000	32 558	200 000	44 942

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 633	1 362
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	974 434	878 985

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Stock Trade Group OÜ	200 000			EUR	31.12.2021
Stock Trade Group OÜ	75 000			EUR	31.12.2021
Stock Trade Group OÜ	324 985	44 552	1,76% + 6 kuu euribor	EUR	15.04.2022
Stock Trade Group OÜ	419 000			EUR	31.12.2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Stock Trade Group OÜ	319 000	10 000		EUR	31.12.2020
Stock Trade Group OÜ	387 364	62 379	1,76% + 6 kuu euribor	EUR	15.04.2022
Stock Trade Group OÜ	200 000				31.12.2020
Stock Trade Group OÜ	45 000				31.12.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	40 167	44 085

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses.

2021.a. kevadel puudutas viirusepuhang väga raskelt ka meie ettevõtet ning olime sunnitud kasutama mitmeid meetmeid hoidmaks oma töötajaid ning kliente. Olime sunnitud ajutiselt kas täielikult või osaliselt sulgema paljud oma poed, vähendama drastiliselt kaupluste lahtiolekuaegasid ning vähendama sellega seoses ka ettevõtte töötajate töökoormust. Töötajad kasutasid võimalust võtta välja oma kasutamata puhkus ning vähesel määral sooviti kasutada ka palgata puhkuse võimalust. Kaupluste sulgemisega, töötaja vähendamisega seondult oli märts- aprill 2021 käibelangus märkimisväärne. Kaubatarneid vähendati, kauplustes müügisaalis oleva kauba eest tasuti tarnijatele ajutiselt realisatsiooni alusel.

Ettevõtte kvalifitseerus töötukassa eriolukorra abimeetmetele ning taotlesime suurele osale oma töötajatele ka palgatoetust. COVID-19 viirusepuhanguga seoses kasutasid mõned töötajad õigust koondamisele. Tänapäevaks on uued töötajad leitud ning üksused jätkavad oma igapäevast tööd.

2021.a. suvel on ettevõtte jätkuvalt edukalt tegutsev ning kohanemisvõimeline vastavalt vajadusele ning hetkeolukorrale.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Osaühing Realiseerimiskeskus (registrikood: 10635366) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO HANSSON	Juhatuse liige	30.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Realiseerimiskeskus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Realiseerimiskeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 arvestusekspertide 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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.

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 arvamus. 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 auditiprotseduuriid 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 märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Olga Kuznetsova

Vandeauditori number 395

Osaühing Audiitorbüroo K&K

Audiitorettevõtja tegevusloa number 154

Pärnu mnt 130-47, Tallinn, Harju maakond, 11317

30.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Realiseerimiskeskus (registrikood: 10635366) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KUZNETSOVA	Vandeaudiitor	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 803 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 199 403
Kokku	3 003 380
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 703 380
Kokku	3 003 380

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 803 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 199 403
Kokku	3 003 380
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 703 380
Kokku	3 003 380

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	12921699	97.49%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	332729	2.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KANDLEOR OÜ	10680289		6391 EUR (Lihtomand)
Tõnu Eermann	36801250320		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6771620
Faks	+372 6771621
E-posti aadress	info@realkeskus.ee
Veebilehe aadress	www.realkeskus.ee