



REALISEERIMISKESKUS

www.realkeskus.ee

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Realiseerimiskeskus

registrikood: 10635366

tänava/talu 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	13
Bilanss	13
Kasumiaruanne	14
Rahavoogude aruanne	15
Omakapitali muutuste aruanne	16
Raamatupidamise aastaaruande lisad	17
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	17
Lisa 2 Raha	20
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	21
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	21
Lisa 5 Varud	22
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	23
Lisa 8 Kapitalirent	24
Lisa 9 Laenukohustised	25
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 11 Võlad tarnijatele	26
Lisa 12 Osakapital	27
Lisa 13 Müügitulu	27
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 16 Tööjõukulud	28
Lisa 17 Tulumaks	29
Lisa 18 Seotud osapooled	29
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	30
Aruande allkirjad	31
Vandeauditori aruanne	32

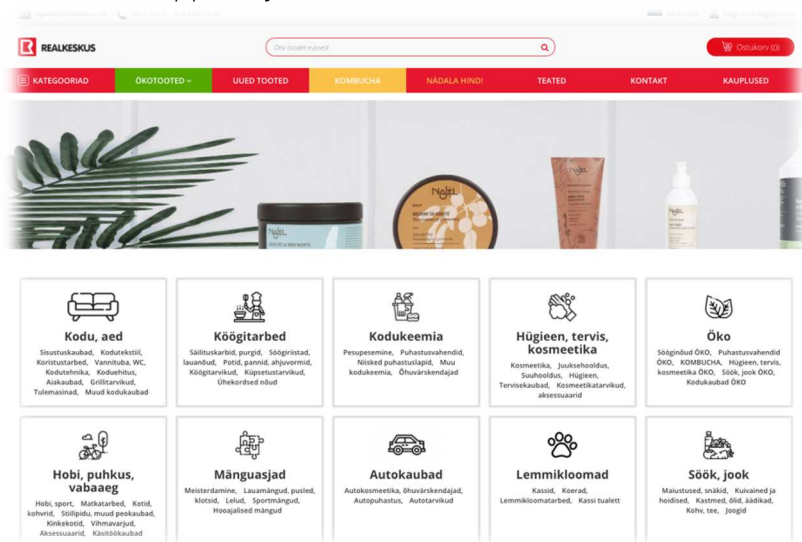
Tegevusaruanne

2019 aasta oli ettevõttele majanduslikult stabiilne, tegus ning edukas.

Jätkuna 2017 aastal alustatud digitaliseerimisprotsessile mis sai edukalt ellu viidud 2018 aastal oli 2019 aasta suurimaks väljakutseks e-kaubanduse ning e-tellimiskeskuse arendamine.

Valmis e-pood/e-tellimiskeskus www.realkeskus.ee mis võimaldab tavakliendil mugavalt kaupu epoeft pakiautomaati või koju tellida ning hulgikliendil oma tellimusi läbi meie tellimiskeskonna (integreeritud epoodi) mugavalt esitada.

Makselahendustena pakume oma klientidele maksekeskuse poolt pakutavaid võimalusi pangaülekande, pocopay või maksekaartide näol, PayPal makselahendus ning ESTO järelmaks. Arendamisel on ApplePay makselahendus.



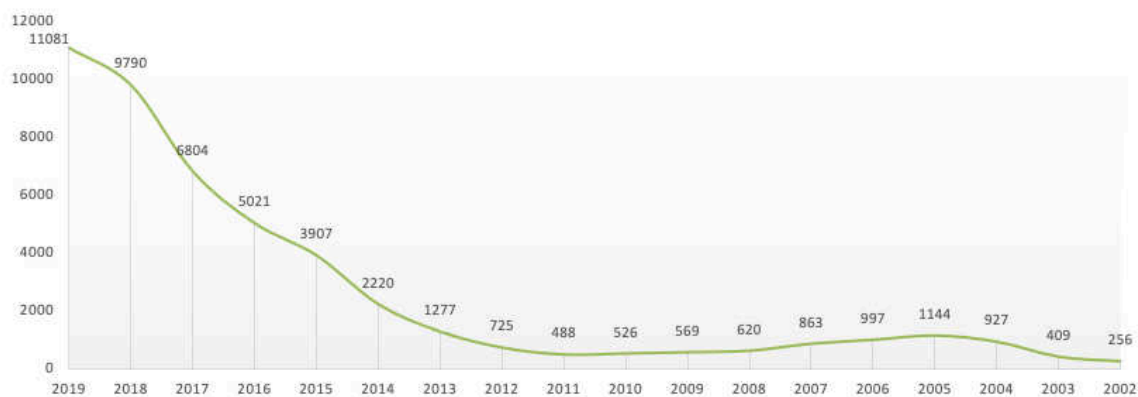
Tarnemeetoditest on valikus SmartPost, Omniva pakiautomaatide ning kullerteenuste võimalused, tarne Realiseerimiskeskuse kauplustesse ning arendamisel on DPD paki- ning kullerteenus.

Kliendid saavad oma sisseoste teostada epoes külalisena või ennast kliendiks registreerides. Epood on ehitatud PrestaShop platvormile ning täies mahus integreeritud müügitarkvaraga Erply.

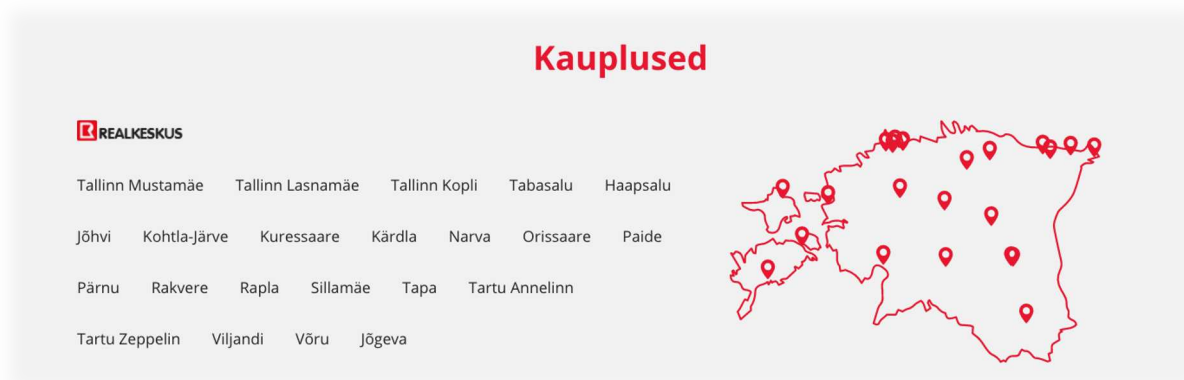
Ettevõtte peamiseks äritegevuse toimumise piirkonnaks on Eesti ja EU riigid. Peamisteks ärisegmentideks on jae- ja hulgikaubandus. Jaekaubandus jaguneb omakorda geograafilistel alustel segmentideks.

Jaemüügi osakaal võrreldes 2018 aastaga on kasvanud ligi 15 %. Siinkohal võrdlus jaemüügi osakaalust viimasel 17 aastal.

Jaemüük tuh/EUR aastas



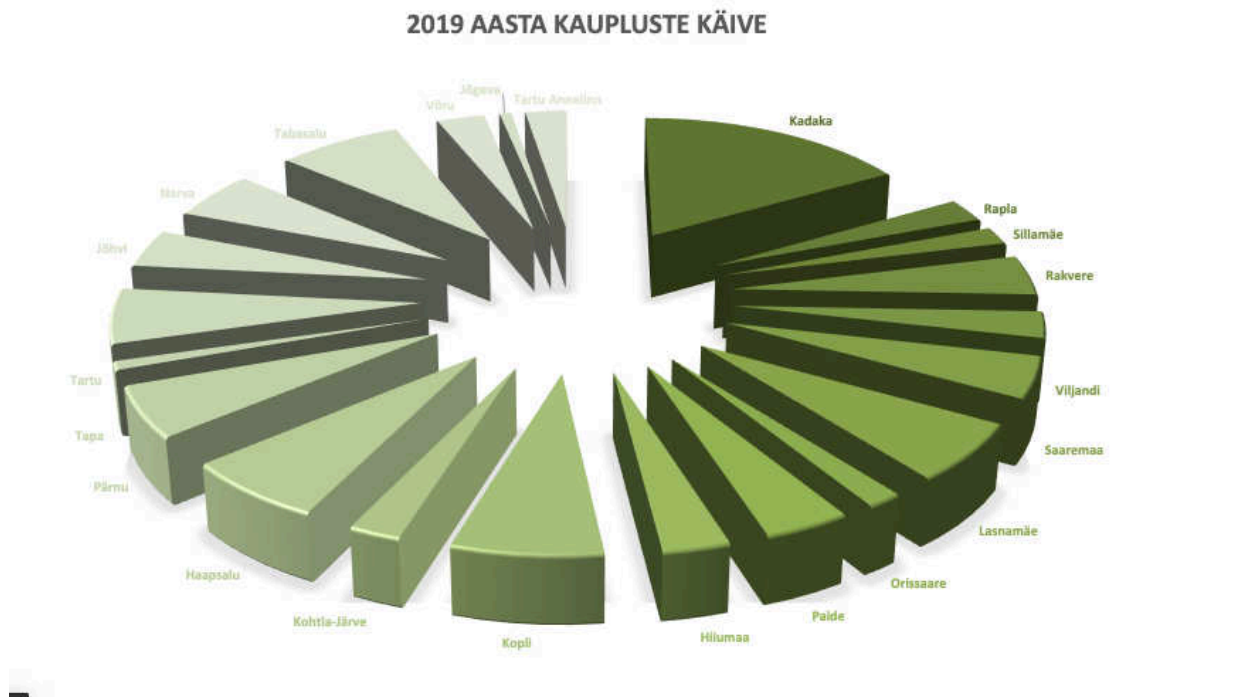
Meie kauplused 2019 aastal



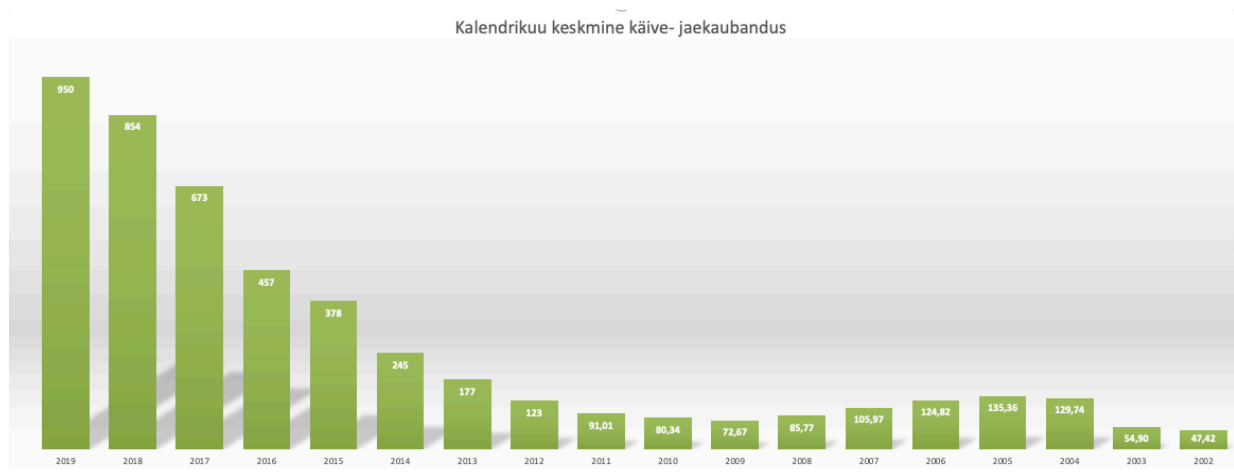
Aruandeaasta lõpu ning aruande koostamise perioodi vahelisele ajale on mahtunud kahe kaupluse kolimine ning märkimisväärne laiendamine 2020 aasta kevadel.

Kokku on Realiseerimiskeskusel 2020 aasta oktoobri seisuga 22 kauplust.

Väljavõtte 2018 aasta jaemüügist kaupluste osakaalude lõikes:



Sõltuvalt aruannete perioodide erinevast pikkusest, on välja toodud ühe kalendrikuu keskmine müügikäive (tuh/EUR) aruandeperioodide lõikes alljärgnevalt:



Ettevõtte kogukäive on alates 2009 aasta langusest stabiilselt tõusuteel. 2019 aasta oli kõikidele kauplustele edukas. Kõikide kaupluste käive on aastatega näidanud vaid kasvutendentsi ning üleüldise 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.

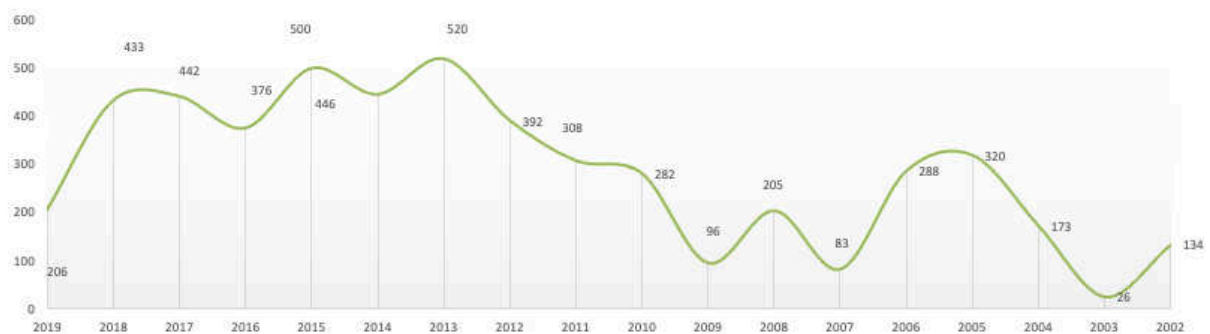
ÄRITEGEVUS

Ettevõtte netokäibeks kujunes 11,4 milj EUR. Käibekasv on toimunud eelkõige jaemüügi sektoris. Riigisisese hulgimüügi osakaal on samuti võrreldes 2018 aastaga kasvanud.

tuh / EUR	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
jae	11081	9790	6804	5021	3 907	1 277	1 277	725	488	526	569	620	863	997	1 144	927	409	256
riigisisene	108	28	39	90	130	325	325	360	296	157	208	205	326	211	160	454	230	320
export & üh. sisene käive	206	433	442	376	500	520	520	392	308	282	96	205	83	288	320	173	26	134
Total	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 2019 aastal langustrendis vastavalt:

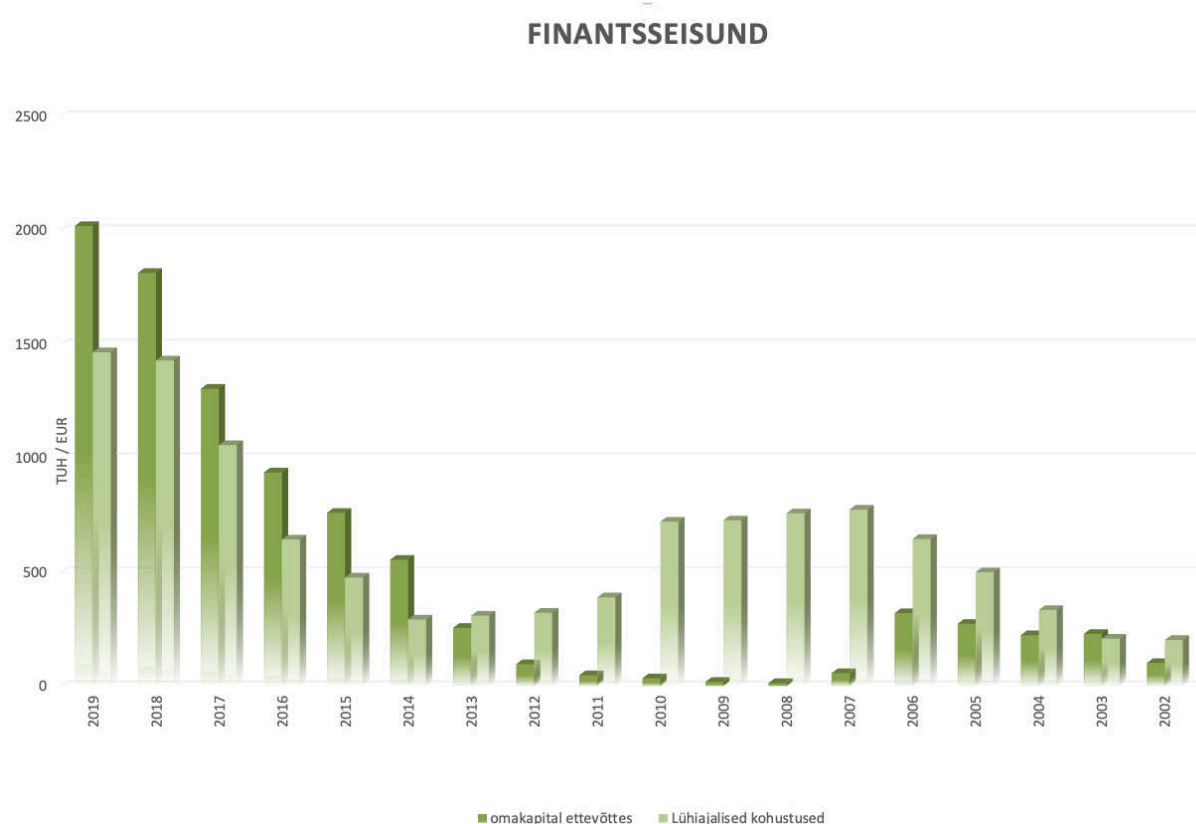
Ühendusesisene käive/ tuh. EUR aastas



FINANTSSEISUND

Lühiajaliste kohustuste osakaal ning omakapital on 2019 aastal tõusnud. Lühiajaliste kohustuste osakaalu kasvu mõjutavad suuresti välja maksmata dividendide summa, suurenenud tööjõukulu ning seonduv maksukohustus. Seoses uute kaupluste avamisega on suurenenud tarnijatele tasumata arvete maht. 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 väliskoostööpartnerite usalduse maksetähtaja pakkumisel.

Graafiline väljavõte finantsnäitajate kohta aastate lõikes:



Ettevõtte finantsseisundit iseloomustavad suhtarvud aruandeaasta kohta ning eelnevate perioodide võrdlus:

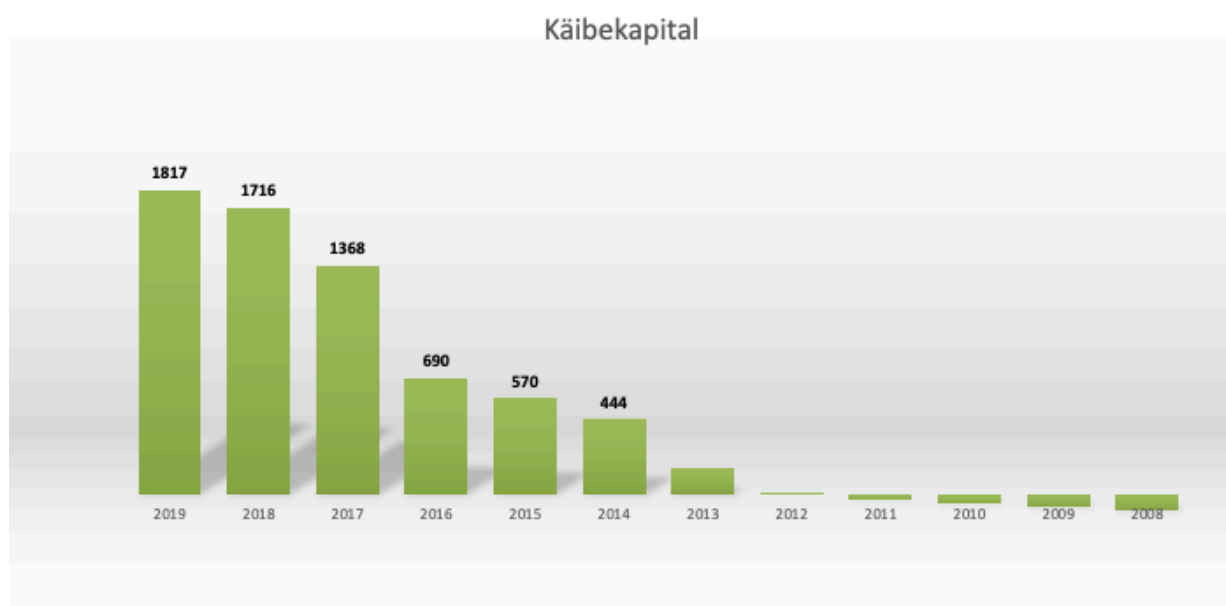
tuh./EUR	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
omakapital ettevõttes	2018	1812	1304	936	760	256	256	96	48	34	19	13	57	320	273	223	229	101
Lühiajalised kohustused	1464	1428	1057	643	476	309	309	322	389	721	727	758	774	645	500	334	208	202

ROE	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
ROE	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

Ettevõtte omakapitali rentaabluse suhtarv 2019 aastal oli 0,20

VARAD

Puhas käibekapital ettevõttes (käibevara - lühiajalised kohustused) on 1 817 tuh EUR.



Nõuded ostjate vastu:

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

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
OSTUVÕLGADE LAEKUMISE KESKINE AEG PÄEVADES	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 1, näidates seega et ostjad maksavad neile lähetatud kauba eest keskmiselt 1 päeva jooksul.

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:

	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	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.

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

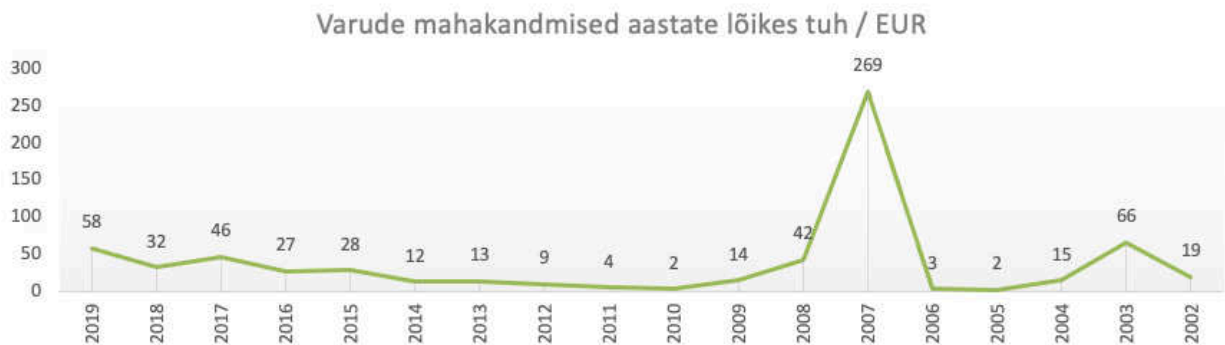
(Netokäive / varud kokku) suhtarvuks aruandeperioodil 6 st. et keskmiselt varudesse investeeritud 1 EUR ringleb 6 korda.

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:

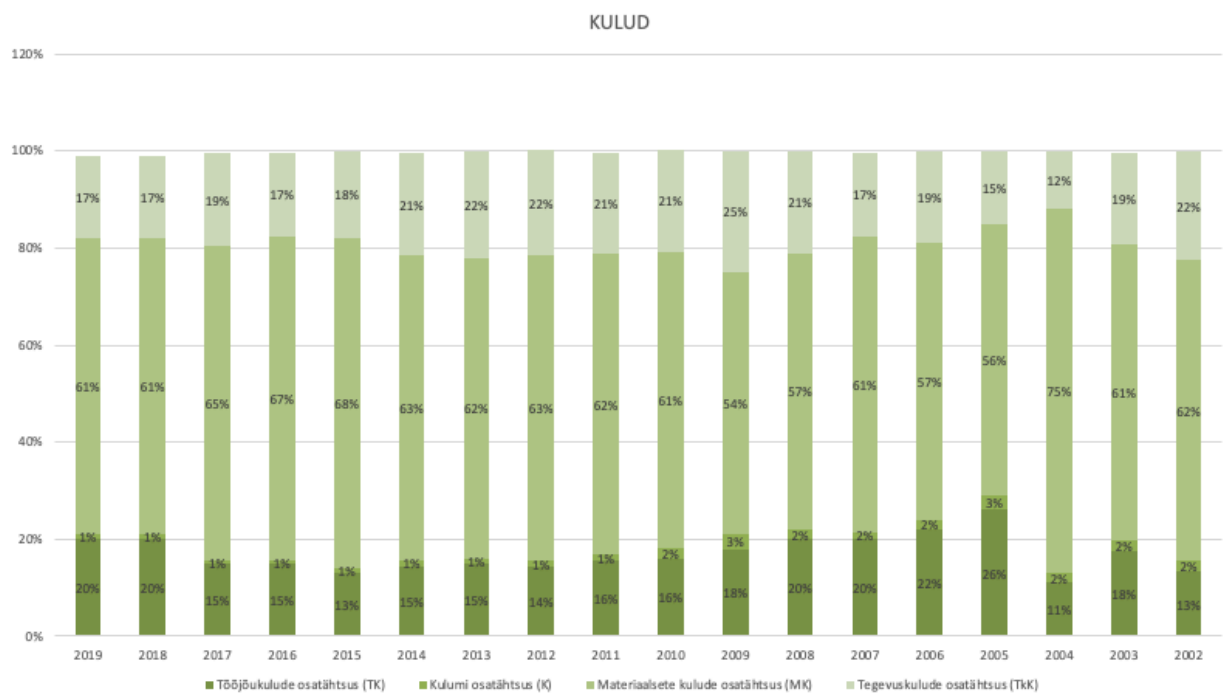


KULUD

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

Erinevate kulude osatähtsus ärikuludest on jäänud 2018 aastaga samale tasemele mis omakorda annab kinnitust et ettevõttel on kulud väga täpselt kontrolli all.

Illustreerimaks kulude viimase 17 majandusaasta andmetabelit:



SÜNDMUSED PÄRAST ARUANDEKUUPÄEVA- COVID-19

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

2020.a. kevadel puudutas viirusepuhang ka meie ettevõtet ning olime sunnitud kasutama mitmeid meetmeid hoidmaks oma töötajaid ning kliente. Olime sunnitud ajutiselt sulgema mõned 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- seda eelkõige piirkondades kus nakatumiste osakaal oli väga kõrge. Kaupluste sulgemisega, töötaja vähendamisega seonduvalt oli märts- mai 2020 käibelangus märkimisväärne. Kaubatarneid vähendati, kauplustes müügisaalis oleva kauba eest tasuti tarnijatele ajutiselt realisatsiooni alusel.

E-kaubanduse kasv 2020.a. kevadel oli märkimisväärne ning tänu 2019.a. aastal tehtud investeeringutele olime oma klientidele olemas ka perioodil kui poodi ei olnud võimalik külastada.

Ettevõtte kvalifitseerus töötukassa eriolukorra abimeetmetele ning taotlesime suurele osale oma töötajatele ka palgatoetust. COVID-19 viirusepuhanguga seoses ettevõtte ühtegi töötajat koondama ei pidanud ning kõik töökohad säilisid.

Vaatamata väga keerulisele ajale perioodil märts- mai 2020 otsustas ettevõtte oma juba varasemalt kehtestatud laienemisplaanidega edasi minna.

2020.a. sügisel, uue puhangu keskmes on ettevõtte jätkuvalt edukalt tegutsev ning kohanemisvõimeline vastavalt vajadusele ning hetkeolukorrale.

VÄLJAVAATED 2020 AASTAKS

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

2020 majandusaastaks planeerib Realiseerimiskeskus OÜ juhatas suurendada omatoodete arendamist kolmandatest riikidest. Sortimendi laiendamist EU riikidest. Erilist tähelepanu soovitage pöörata ka olemasoleva kaubandusvõrgu korrastamisele- kaupluste laienemisele ning sortimendi ühtlustamisele.

2020 üheks suurimaks prioriteediks on jätkuvalt hulgimüügi 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 2020 aasta eesmärgiks ettevõtte laomajanduses WMS juurutamine ning kasutuselevõtt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	282 580	183 060	25
Nõuded ja ettemaksed	976 875	803 825	26
Varud	2 021 804	2 157 877	28
Kokku käibevarad	3 281 259	3 144 762	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	553 891	552 155	30
Kokku põhivarad	553 891	552 155	
Kokku varad	3 835 150	3 696 917	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	61 137	126 856	32
Võlad ja ettemaksed	1 403 069	1 301 497	33
Kokku lühiajalised kohustised	1 464 206	1 428 353	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	352 907	456 989	32
Kokku pikaajalised kohustised	352 907	456 989	
Kokku kohustised	1 817 113	1 885 342	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	36
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 597 515	1 089 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406 462	707 971	
Kokku omakapital	2 018 037	1 811 575	
Kokku kohustised ja omakapital	3 835 150	3 696 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	11 395 461	10 251 740	37
Muud äritulud	4 910	26 764	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 700 224	-5 838 458	38
Mitmesugused tegevuskulud	-1 875 588	-1 614 031	39
Tööjõukulud	-2 203 965	-1 922 018	40
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-83 019	-73 310	
Muud ärikulud	-94 847	-80 499	
Ärikasum (kahjum)	442 728	750 188	
Intressitulud	6 287	7 863	
Intressikulud	-6 937	-12 728	
Muud finantstulud ja -kulud	9 326	12 648	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	451 404	757 971	
Tulumaks	-44 942	-50 000	41
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406 462	707 971	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	442 728	750 188	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	83 019	73 310	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10 276	-43 475	
Kokku korrigeerimised	72 743	29 835	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 571	-13 710	
Varude muutus	136 073	-617 663	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	76 681	402 186	
Laekunud intressid	6 287	7 863	
Makstud intressid	6 937	12 728	
Kokku rahavood äritegevusest	748 020	571 427	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-90 245	-177 091	
Antud laenud	-255 000	-587 000	
Antud laenude tagasimaksed	75 379	379 098	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-269 866	-384 993	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-169 800	-87 819	
Makstud dividendid	-175 109	-174 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-38 719	-43 500	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4 994	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-92	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-378 634	-305 411	
Kokku rahavood	99 520	-118 977	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183 060	302 037	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	99 520	-118 977	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	282 580	183 060	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	12 782	1 278	1 289 544	1 303 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)			707 971	707 971
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Realiseerimiskeskus 2019.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 2019 kuni 31. detsember 2019.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 nüüdsväärtusest. 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 nüüdsväärtuse 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.

2019 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 kasulikele elueadele 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, 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 nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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

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 bilansiiliste 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha ja pangakontod	282 580	183 060
Kokku raha	282 580	183 060

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Laenunõuded	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 590	39 590
Ostjatelt laekumata arved	39 590	39 590
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 980	2 980
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Muud nõuded	704 364	704 364
Laenunõuded	704 364	704 364
Ettemaksed	56 880	56 880
Tulevaste perioodide kulud	51 608	51 608
Muud makstud ettemaksed	5 272	5 272
Kokku nõuded ja ettemaksed	803 825	803 825

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	33 508	39 590
Ostjatelt laekumata arved	33 508	39 590
Kokku nõuded ostjate vastu	33 508	39 590

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:

2019.a. 1,1 (nõuded ostjate vastu / netokäive *365) näidates seega et ostjad maksavad neile lähetatud kauba eest keskmiselt 1 päeva jooksul.

Antud suhtarv eelmistel perioodidel oli vastavalt:

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	1 909 251	1 963 754
Laovarud	1 909 251	1 963 754
Ettemaksed varude eest	112 553	194 123
Kaubad teel	112 553	194 123
Kokku varud	2 021 804	2 157 877

Varude all kajastuvad kaupluses müügiotol 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)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 500		6 000
Käibemaks	108 611		131 464
Üksikisiku tulumaks	19 690		14 811
Erisoodustuse tulumaks	1		
Sotsiaalmaks	48 318		39 549
Kohustuslik kogumispension	2 382		1 946
Töötuskindlustusmaksed	3 500		2 852
Intress			0
Ettemaksukonto jääk		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	188 002	11	196 622

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)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017						
Soetusmaksumus	3 004		327 776	327 776	388 550	719 330
Akumuleeritud kulum	-739		-99 483	-99 483	-194 993	-295 215
Jääkmaksumus	2 265		228 293	228 293	193 557	424 115
Ostud ja parendused			90 844	90 844	86 247	177 091
Amortisatsioonikulu			-33 790	-33 790	-39 520	-73 310
Müügid (jääkmaksumuses)			24 259	24 259		24 259
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed		23 008
Transpordivahendid		23 008
Kokku		23 008

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	24 856	3 565	21 291	1,55% + 6 kuu euribor	EUR	30.04.2023
Swedbank Liising AS	52 322	8 138	44 184	1,55% + 6 kuu euribor	EUR	28.02.2023
Swedbank Liising AS	48 997	7 169	41 828	1,55% + 6 kuu euribor	EUR	30.09.2023
Danske Bank AS	29 254	4 508	24 746	1,54% + 6 kuu euribor	EUR	25.03.2022
Kapitalirendikohustised kokku	155 429	23 380	132 049			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	95 091	162 244
Kokku	95 091	162 244

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	15 836	15 836					
Lühiajalised laenud kokku	15 836	15 836					
Pikaajalised laenud							
Danske Bank	42 227	42 227	0		1,67 % + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.04.2019
Danske Bank	370 353	45 413	324 940		1,76 % + 6 ku EURIBOR	EUR	15.04.2022
Pikaajalised laenud kokku	412 580	87 640	324 940				
Kapitalirendikohustised kokku	155 429	23 380	132 049				
Laenukohustised kokku	583 845	126 856	456 989				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	549 253	549 253
Võlad töövõtjatele	300 158	300 158
Maksuvõlad	196 622	196 622
Muud võlad	249 559	249 559
Intressivõlad	49	49
Dividendivõlad	171 000	171 000
Muud viitvõlad	78 510	78 510
Saadud ettemaksed	5 905	5 905
Muud saadud ettemaksed	5 905	5 905
Kokku võlad ja ettemaksed	1 301 497	1 301 497

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Hankijatele tasumata arved	639 014	549 253
Kokku võlad tarnijatele	639 014	549 253

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
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)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 189 636	9 818 520
Soome	157 575	204 734
Poola	0	20 079
Leedu	11 780	34 223
Läti	32 066	109 025
Holland	3 541	65 159
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	863	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 395 461	10 251 740
Kokku müügitulu	11 395 461	10 251 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	11 012 133	9 790 781
Hulgimüük	383 328	460 959
Kokku müügitulu	11 395 461	10 251 740

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 694 498	5 834 691
Turvaelemendid	5 726	3 767
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 700 224	5 838 458

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	742 814	677 642
Energia	185 846	162 461
Elektrienergia	119 682	102 738
Soojusenergia	53 325	48 070
Kütus	12 839	11 653
Veevarustusteenused	4 647	3 881
Mitmesugused bürookulud	39 368	43 326
Lähetuskulud	42 646	86 141
Riiklikud ja kohalikud maksud	89 011	77 800
Ostetud transporditeenused	336 857	210 326
Jooksev remont, tehnohooldus	9 284	5 122
reklaam	56 995	30 146
ostetud teenused, konsultatsioonid, komisjonitasud jm	121 487	175 347
Kindlustusmaksed	12 049	11 325
Valveteenus	19 315	18 516
Andmeside ja teleteenused	20 263	17 442
panga teenustasud	64 162	54 857
Prügivedu ja pakendiringus	35 329	12 085
Muud	95 515	27 614
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 875 588	1 614 031

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 650 346	1 462 762
Sotsiaalmaksud	545 624	447 660
Tööohutus ja keskkond	3 498	5 559
Koolituskulu	951	6 037
Muud	3 546	0
Kokku tööjõukulud	2 203 965	1 922 018
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	126	104
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	126	104

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	44 942	200 000	50 000
Eesti	200 000	44 942	200 000	50 000
Kokku	200 000	44 942	200 000	50 000

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 362	2 792
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	878 985	696 364

Laenud

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

2018	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	309 000	0		EUR	31.12.2019
Stock Trade Group OÜ	485 462	98 098	1,76% + 6 kuu euribor	EUR	15.04.2022

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	44 085	52 860

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

2020.a. kevadel puudutas viirusepuhang ka meie ettevõtet ning olime sunnitud kasutama mitmeid meetmeid hoidmaks oma töötajaid ning kliente. Olime sunnitud ajutiselt sulgema mõned 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 seonduvalt oli märts- mai 2020 käibelangus märkimisväärne. Kaubatarneid vähendati, kauplustes müügisaalis oleva kauba eest tasuti tarnijatele ajutiselt realisatsiooni alusel.

E-kaubanduse kasv 2020.a. kevadel oli märkimisväärne ning tänu 2019.a. aastal tehtud investeeringutele olime oma klientidele olemas ka perioodil kui poodi ei olnud võimalik külastada.

Ettevõtte kvalifitseerus töötukassa eriolukorra abimeetmetele ning taotlesime suurele osale oma töötajatele ka palgatoetust. COVID-19 viirusepuhanguga seoses ettevõtte ühtegi töötajat koondama ei pidanud ning kõik töökohad säilisid.

Vaatamata väga keerulisele ajale perioodil märts- mai 2020 otsustas ettevõtte oma juba varasemalt kehtestatud laienemisplaanidega edasi minna.

2020.a. sügisel, uue puhangu keskmes on ettevõtte jätkuvalt edukalt tegutsev ning kohanemisvõimeline vastavalt vajadusele ning hetkeolukorrale.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2020

Osaühing Realiseerimiskeskus (registrikood: 10635366) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO HANSSON	Juhatuse liige	30.10.2020
TÕNU EERMANN	Juhatuse liige	30.10.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Realiseerimiskeskus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Realiseerimiskeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 kahtlust 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

30.10.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Realiseerimiskeskus (registrikood: 10635366) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KUZNETSOVA	Vandeaudiitor	30.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 597 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406 462
Kokku	2 003 977
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 803 977
Kokku	2 003 977

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 597 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406 462
Kokku	2 003 977
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 803 977
Kokku	2 003 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	11012133	96.64%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	383328	3.36%	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