

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Rickman Trade

registrikood: 11258931

tänav a nimi, maja number: A. H. Tammsaare tee 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 6518869

e-posti aadress: rickman@rickman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Kasutusrent	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 10 Eraldised	18
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Tulumaks	20
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

Rickman Trade kontserni moodustavad emajäse Rickman Trade OÜ Eestis, filiaalid Rickman Trade Latvijas filiale Lätis, Rickman Trade Lietuvos filialas Leedus ning tütarettevõtte OOO Rickman Trade BY Valgevenes (100%). Kontserni põhitegevuseks on JURA kohviseadmete ja tarvikute ning Blendtec blenderite hulgi müük, distributsioon ja turustamine ning seadmete remondi- ja hooldusteenuse osutamine Balti riikides ja Valgevenes. Kontsern omab nimetatud turgudel JURA ja Blendtec kaubamärgi eksklusiivseid esindusõigusi. Üle 23 aasta edukat koostööd JURA Elektroapparate AG-ga on viinud suurepärase tulemiseni. Rickman Trade kontsern on ainuke edasimüüja maailmas, kes täna majandab kahte Šveitsi tippstandardi järgi opereeritavat JURA teeninduskeskust Baltikumis. Koostöö ajal on Rickman Trade saanud kolm korda JURA Elektroapparate AG poolt auhinna kui maailma parim edasimüüja, viimati 2017. aastal suurte edasimüüjate kategoorias. Tähelepanuväärne on samuti fakt, et JURA müügid Eestis on number 1 maailmas inimese kohta (per capita).

Makromajanduslikus plaanis mõjutab kontserni tegevust sihtriikide üldine majanduslik olukord ning tarbijate ostujõud. Müükide kõrghooaeg on aasta lõpp. Olulisi keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid Rickman Trade tegevus kaasa ei too.

2020. aastal õnnestus JURA kaubamärgi turuosa Balti ja Valgevene turgudel kasvatada vähemalt samas tempos nagu kasvas turg ning Läti turul õnnestus oluliselt kasvatada ärimahtusid, kasvades kiiremini kui turg ise ja seega parandada ka JURA turuosa jae segmendis. 2020. aasta reaalne potentsiaal ärimahtude kasvatamiseks jäi kahjuks täismahus realiseerimata oluliselt piiratud tarnete tõttu tootjatehasest. Sellegi poolest hoiab JURA kaubamärk jätkuvalt liidri positsiooni Baltikumis olles jae segmendis number 1 kaubamärk müügiväärtuselt. Valgevene turul tegutsemiseks asutati 2019. aastal tütarettevõtte ja 2020 käivitati sealne majandustegevus. Aruandeaasta majandustulemustele Valgevene äritegevus olulist mõju veel ei avaldanud, kuid kontserni juhtkond ootab sealsete ärimahtude kasvu tulevikus.

Kontsern investeerib endiselt teenuse kvaliteedi tõstmiseks vajalike IT-lahenduste arendusse, kauba väljapanekute atraktiivsusesse ning esindatavate kaubamärkide tuntuse tõstmisesse. Kontsern panustab oluliselt kaasaegsete lahenduste juurutamisesse, et tõsta efektiivsust ja andmetepõhist otsuste langetamist. Samuti on plaan laiendada tegevust Valgevenes ning investeerida uue müügi- ja hooldusala ning kontoripindade laiendusse uues ja kliendile mugavama ligipääsuga asukohas.

Koroonaviiruse pandeemia mõju kontsernile oli 2020 ainult sesoonne tulenevalt eriolukorra ajal sulgunud müügikanalitest ning mõjust tarbijakindlusele ja ostujõule. Eriolukorra ajal suleti ajutiselt või piirati oluliselt mitmete kontserni jaoks oluliste müügikanalite tegevust jaekaubanduses ja toidlustussektoris (mida osaliselt kompenseeris müügi kasv e-kanalites). Aasta kokkuvõttes kontserni müügi mahud kasvasid ning likviidsuspositsioon oli väga hea. Creditinfo omistas Eesti ettevõttele ka tunnistuse Edukas Eesti Ettevõtte 2016-2020 kõrge A-grupi krediitdireitingu ja 2020 AAA reitingu, mida omab vaid 0,7% Eesti ettevõtetest.

Vaatamata koroonaviiruse pandeemiale ja sellega kaasnevale piirangutele (eriti kultuuriürituste läbiviimiseks) oli Rickman Trade jätkuvalt Jazzkaare peatoetaja ning andis Jazzile kuuma juurde. 2020. aastal pälvis Rickman Trade ka Kultuuriministeeriumi poolt välja antava Kultuurisõbra tiitli pikaajalise Jazzkaare toetamise eest. Koroonaviiruse pandeemia haripunktis toetas kontsern meditsiini esiliinitöötajaid, annetades JURA espresso masina täiskohvilahenduse haiglate COVID-19 eriosakondadele üle Baltikumi.

Rickman Trade missioon on teha Sinu elu nauditavamaks (ENG: Make your life more enjoyable!). Meie hoolikalt valitud brandid on tõelised innovatsiooni liidrid oma toote segmendis ja nende kasutamine rikastab tarbijate elu pakkudes suurepärase tulemust ja naudingut, kasutuse mugavust ning pikaajalisust. Rickman Trade vastutab ka esindatavate kaubamärkide teeninduse eest, pakkudes kiiret, mugavat ja kliendile suunatud lahendust, et maksimeerida toote eluiga ja vähendada ökoloogilist jalajälge.

Peamised finantsnäitajad 2020 ja 2019 majandusaasta kohta ja nende arvestamise meetoodika:

Finantsnäitajad	2020	2019
Müügitulu (EUR)	12 669 039	11 943 377
Käibe kasv	6%	14%
Brutokasum (EUR)	4 104 675	3 849 978

Ärikasum (EUR)	1 448 856	924 460
Aruandeaasta kasum (EUR)	1 184 122	867 022
Aruandeaasta kasumi muutus	37%	21%
Brutorentaablus	32%	32%
Omakapitali tootlus (ROE)	46%	39%
Varade tootlus (ROA)	22%	19%
Maksevõime kordaja	1,7	2,1
Võlakordaja	0,6	0,4

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 420 905	826 278	
Nõuded ja ettemaksed	1 793 596	1 723 053	2
Varud	1 787 329	1 627 602	3
Kokku käibevarad	6 001 830	4 176 933	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	239 680	296 504	5
Immateriaalsed põhivarad	72 092	88 865	6
Kokku põhivarad	311 772	385 369	
Kokku varad	6 313 602	4 562 302	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 427 919	1 976 426	8
Eraldised	50 788	50 788	10
Kokku lühiajalised kohustised	3 478 707	2 027 214	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	257 685	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	257 685	0	
Kokku kohustised	3 736 392	2 027 214	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	255	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 390 283	1 665 254	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 184 122	867 022	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 577 210	2 535 088	
Kokku omakapital	2 577 210	2 535 088	
Kokku kohustised ja omakapital	6 313 602	4 562 302	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	12 669 039	11 943 377	13
Muud äritulud	53 441	3 315	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 564 364	-8 093 399	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 563 310	-1 666 054	16
Tööjõukulud	-966 682	-1 009 186	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-176 862	-247 920	5,6
Muud ärikulud	-2 406	-5 673	
Ärikasum (kahjum)	1 448 856	924 460	
Muud finantstulud ja -kulud	-70 806	-2 267	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 378 050	922 193	
Tulumaks	-193 928	-55 171	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 184 122	867 022	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 184 122	867 022	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 448 856	924 460	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	176 862	247 920	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-986	-1 825	5
Muud korrigeerimised	0	3 500	10
Kokku korrigeerimised	175 876	249 595	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 543	599 116	2
Varude muutus	-159 727	-321 302	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	759 633	-199 964	
Makstud intressid	-70 907	-2 445	
Kokku rahavood äritegevusest	2 083 188	1 249 460	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-104 134	-150 287	5,6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 854	8 706	5
Antud laenud	0	-18 000	19
Antud laenude tagasimaksed	0	18 000	19
Laekunud intressid	101	178	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-102 179	-141 403	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-320 000	-480 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 382	-91 106	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-386 382	-571 106	
Kokku rahavood	1 594 627	536 951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	826 278	289 327	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 594 627	536 951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 420 905	826 278	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	1 965 254	1 968 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	867 022	867 022
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2019	2 556	256	2 532 276	2 535 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 184 122	1 184 122
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 142 000	-1 142 000
Muud muutused omakapitalis	-6	-1	7	0
31.12.2020	2 550	255	2 574 405	2 577 210

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rickman Trade OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ja tema tütarettevõtte (edaspidi koos "kontsern") 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Rickman Trade OÜ ning tema tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud (välja arvatud juhul, kui need on tühised).

Valgevene tütarettevõtte OOO Rickman Trade BY Valgevene rublas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud ümber eurodesse 31. detsembril kehtinud Valgevene Keskpanka ametliku noteeringu alusel. Niisamuti on 31. detsembri kursiga konverteeritud tütarettevõtte kasumiaruande ja rahavoogude saldod eurodesse (mitte kasutatud aasta keskmist kurssi), kuna selle erinevuse mõju väheolulise tütre saldodele oli kontserni mõistes tühine.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades on esitatud konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui kontsern kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Emaettevõtte arvestusvaluuta on euro, mis on ka käesoleva aruande esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollivormituse kulust, muudest mittetagastavatest maksetest ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müümisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel kontserni poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 EUR. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida kontsern kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on kontserni poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt toob tulevikus kontsernile majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui kontserni juhtkonnal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealset perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kapitaalremont rendipinnal	rendiperioodi jooksul
Transpordivahendid	5 aastat
Kontoriinventar	3 aastat
Seadmed	3 aastat
Tarkvara, patendid, litsentsid	5 aastat

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kontsern kajastab bilansis eraldise juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis oli algselt moodustatud.

Kontsern annab teatud müüdüd masinatele garantii, mistõttu on bilansis moodustatud garantiieraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Kohustavaks sündmuseks on toodete müük. Eraldise hindamisel lähtutakse eelmiste aastate kogemusest.

Lubadused ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse muu ärituluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

Intressimuulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 2018.aastal jaotamata kasumist väljamakstud dividendid maksustati maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstavalt madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaksu 7%. Maksimaalselt on võimalik madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses 2018. aastal makstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest. Seda ületav osa maksustatakse jätkuvalt maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Läti maksustamise põhimõtete kohaselt ei maksustata ettevõtte kasumit ning tulumaksuga maksustatakse üksnes kasumi jaotamist. Maksumäär on 20/80. Läti filiaalide maksustamise eripärast tulenevalt maksustatakse teatud kulud Lätis tulumaksuga.

Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt on äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Leedus kehtis 2020. aastal tulumaksumäär 15%.

Valgevenes on tulumaksu objektiks brutokasum ning dividendid ja nendega samaväärsed tulud. Teatud juhtudel on Valgevene ettevõtteel õigus maksubaasi vähendada eelmiste perioodide tulemi (kahjumi) arvelt. Tulumaksumäär on 18%.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas tütarettevõtjaid, omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 717 653	1 717 653	
Ostjatelt laekumata arved	1 717 653	1 717 653	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 713	8 713	9
Ettemaksed	67 230	67 230	
Tulevaste perioodide kulud	3 733	3 733	
Muud makstud ettemaksed	63 497	63 497	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 793 596	1 793 596	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 586 682	1 586 682	
Ostjatelt laekumata arved	1 586 682	1 586 682	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85 351	85 351	9
Ettemaksed	51 020	51 020	
Tulevaste perioodide kulud	4 510	4 510	
Muud makstud ettemaksed	46 510	46 510	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 723 053	1 723 053	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	1 787 329	1 627 602
Kokku varud	1 787 329	1 627 602

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
192824056	OOO Rickman Trade BY	Valgevene	Elektriliste kodumasinate hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
OOO Rickman Trade BY	1 030	1 030
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 030	1 030

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018							
Soetusmaksumus	71 319	6 127	27 384	37 992	71 503	491 075	633 897
Akumuleeritud kulum	-13 826	-1 422	-6 616	-12 649	-20 687	-174 124	-208 637
Jääkmaksumus	57 493	4 705	20 768	25 343	50 816	316 951	425 260
Ostud ja parendused	0	0	8 546	8 296	16 842	46 237	63 079
Amortisatsioonikulu	-11 263	-990	-10 540	-12 389	-23 919	-149 772	-184 954
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-3 715	-202	-1 481	-5 398	-1 483	-6 881
31.12.2019							
Soetusmaksumus	71 319	0	34 789	41 367	76 156	526 381	673 856
Akumuleeritud kulum	-25 089	0	-16 217	-21 598	-37 815	-314 448	-377 352
Jääkmaksumus	46 230	0	18 572	19 769	38 341	211 933	296 504
Ostud ja parendused	39 265	0	10 500	18 410	28 910	30 092	98 267
Amortisatsioonikulu	-15 271	0	-11 868	-13 427	-25 295	-113 656	-154 222
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-605	-605	-264	-869
31.12.2020							
Soetusmaksumus	94 734	0	42 893	54 774	97 667	547 242	739 643
Akumuleeritud kulum	-24 510	0	-25 689	-30 627	-56 316	-419 137	-499 963
Jääkmaksumus	70 224	0	17 204	24 147	41 351	128 105	239 680

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	1 591	7 223
Transpordivahendid	0	3 500
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	202
Muud masinad ja seadmed	1 591	3 521
Muud materiaalsed põhivarad	263	1 483
Kokku	1 854	8 706

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	87 970	87 970
Akumuleeritud kulum	-23 348	-23 348
Jääkmaksumus	64 622	64 622
Ostud ja parendused	87 209	87 209
Amortisatsioonikulu	-62 966	-62 966
31.12.2019		
Soetusmaksumus	105 191	105 191
Akumuleeritud kulum	-16 326	-16 326
Jääkmaksumus	88 865	88 865
Ostud ja parendused	5 867	5 867
Amortisatsioonikulu	-22 640	-22 640
31.12.2020		
Soetusmaksumus	111 058	111 058
Akumuleeritud kulum	-38 966	-38 966
Jääkmaksumus	72 092	72 092

2019. aasta juunis võeti kasutusele uus tarkvara Microsoft Dynamics 365 Business Central ja senine tarkvara Microsoft Dynamics NAV 16 jääkmaksumusega 41 650 EUR kanti maha.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	225 768	173 005
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	144 826	182 696
1-5 aasta jooksul	145 278	287 462

Ettevõtte rendib ruume ja sõiduautosid.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 791 531	1 791 531	0	
Võlad töövõtjatele	83 564	83 564	0	
Maksuvõlad	787 414	537 072	250 342	9
Muud võlad	1 007 865	1 000 522	7 343	
Dividendivõlad	822 000	822 000	0	19
Muud viitvõlad	185 865	178 522	7 343	
Saadud ettemaksed	15 230	15 230	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 685 604	3 427 919	257 685	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 766 352	1 766 352	0	
Võlad töövõtjatele	113 750	113 750	0	
Maksuvõlad	49 074	49 074	0	9
Muud võlad	36 420	36 420	0	
Muud viitvõlad	36 420	36 420	0	
Saadud ettemaksed	10 830	10 830	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 976 426	1 976 426	0	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	23 213	0	4 123
Käibemaks	6 893	686 302	69 688	3 533
Üksikisiku tulumaks	0	31 040	0	11 266
Erisoodustuse tulumaks	0	2 595	0	3 156
Sotsiaalmaks	0	41 503	0	25 353
Kohustuslik kogumispension	0	1 693	0	849
Töötuskindlustusmaksed	0	1 028	0	794
Aktsiisimaks	0	40	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 820		15 663	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 713	787 414	85 351	49 074

Vt lisa 2 ja 8.

Leedu filiaali maksuvõlg on kohaliku maksuametiga ajatatud 2021-2022 aasta peale, mistõttu on tekkinud pikaajaline maksuvõlg kontserni bilansis.

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2020
Garantiireserv	50 788	0	50 788
Kokku eraldised	50 788	0	50 788
	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2019
Garantiireserv	47 288	3 500	50 788
Kokku eraldised	47 288	3 500	50 788

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 222 185	2 076 261
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	352 220	456 015
Kokku tingimuslikud kohustised	2 574 405	2 532 276

Emaettevõtte on sõlminud pangaga garantiilepingu, mis garanteerib emaettevõtte hankijale emaettevõtte kohustuste täitmise. Potentsiaalseid kohustusi panga ees tagab kommerts pant summas 1 633 500 EUR.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 550	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osade nominaalväärtus perioodi alguses oli: 1023 EUR, 767 EUR, 767 EUR. Osade nominaalväärtus perioodi lõpus oli: 1020 EUR, 765 EUR, 765 EUR. 2020. aastal vähendati osakapitali ja reservkapitali läbi jaotamata kasumi.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 603 332	6 521 761
Leedu	4 098 265	3 630 200
Läti	1 718 715	1 618 228
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	52 566	41 034
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 472 878	11 811 223
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	195 761	130 979
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	400	1 175
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	196 161	132 154
Kokku müügitulu	12 669 039	11 943 377
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete ja tarvikute müük	12 183 818	11 499 716
Remonditeenused	455 236	411 440
Muu	29 985	32 221
Kokku müügitulu	12 669 039	11 943 377

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	986	1 825
Tulu sihtfinantseerimisest	31 796	0
Muud	20 659	1 490
Kokku muud äritulud	53 441	3 315

Sihtfinantseerimise all on kajastatud COVID toetus tööjõukulude katteks Eesti Töötukassalt.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-8 136 667	-7 703 373
Muud	-427 697	-390 026
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 564 364	-8 093 399

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Müügitranspordiga seotud teenused	-145 115	-111 111
Lao- ja komplekteerimisteenused	-131 499	-118 293
Turundus- ja reklaamiteenused	-544 823	-660 539
Kontoriga seotud kaubad ja teenused	-392 587	-315 098
Sõidukitega seotud kaubad ja teenused	-48 261	-78 584
Töötajate lähetuste, värbamise, töökeskkonna parandamise jne seotud kulud	-114 510	-141 511
Ostetud professionaalsed teenused	-153 093	-183 611
Muud	-33 422	-57 307
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 563 310	-1 666 054

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-767 041	-806 403
Sotsiaalmaksud	-199 641	-202 783
Kokku tööjõukulud	-966 682	-1 009 186
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	28

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

2020. aasta tulumaksukulu 193 928 EUR koosneb Eestis äriühingu dividendide tulumaksukulust 53 461 EUR ning Leedu filiaali maksustatavalt kasumilt arvestatud tulumaksukulust 65 124 EUR ja Läti filiaali maksustatavalt kasumilt arvestatud tulumaksukulust 87 048 EUR ja Valgevene tütre tulumaksu tulust 11 705 EUR.

2019. aasta tulumaksukulu 55 171 EUR koosneb Eestis äriühingu dividendide tulumaksukulust 25 000 EUR ning Leedu filiaali maksustatavalt kasumilt arvestatud tulumaksukulust 30 171 EUR.

2020. aasta Eesti äriühingu väljakuulutatud dividendisummast 602 000 EUR on maksustatud tavamääras tulumaksuga 20/80 (tulumaks 150 500 EUR) ja 540 000 EUR on maksustatud soodusmääras tulumaksuga 14/86 (tulumaks 87 907 EUR). Kogu Eesti äriühingu tulumaksust 184 946 EUR on tasaarveldatud Leedu ja Läti filiaali poolt tasutud tulumaksu summaga.

2019. aasta Eesti äriühingu väljakuulutatud dividendisummast 100 000 EUR on maksustatud tavamääras tulumaksuga 20/80 (tulumaks 25 000 EUR) ja 200 000 EUR on tasaarveldatud Leedu filiaali poolt tasutud tulumaksu summaga.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 669	0	815	5 944
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	822 000	0	0

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen seotud osapoolelt	18 000	18 000	170	3%	EUR	16.06.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	26 248	118 175	276 861

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	597	1 280

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2020	2019
Arvestatud tasu	242 741	234 048

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 403 046	822 206
Nõuded ja ettemaksed	1 882 936	1 756 728
Varud	1 717 978	1 580 722
Kokku käibevarad	6 003 960	4 159 656
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 030	1 030
Nõuded ja ettemaksed	62 130	42 130
Materiaalsed põhivarad	229 883	296 216
Immateriaalsed põhivarad	72 092	88 865
Kokku põhivarad	365 135	428 241
Kokku varad	6 369 095	4 587 897
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 415 395	1 973 120
Eraldised	50 788	50 788
Kokku lühiajalised kohustised	3 466 183	2 023 908
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	257 685	0
Kokku pikaajalised kohustised	257 685	0
Kokku kohustised	3 723 868	2 023 908
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 419 184	1 665 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 223 238	895 923
Kokku omakapital	2 645 227	2 563 989
Kokku kohustised ja omakapital	6 369 095	4 587 897

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	12 641 883	11 987 079
Muud äritulud	53 441	3 315
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 651 268	-8 137 101
Mitmesugused tegevuskulud	-1 477 090	-1 661 520
Tööjõukulud	-926 812	-986 426
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-176 256	-247 920
Muud ärikulud	-1 977	-4 966
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 461 921	952 461
Muud finantstulud ja -kulud	-33 050	-1 367
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 428 871	951 094
Tulumaks	-205 633	-55 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 223 238	895 923

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 461 921	952 461
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	176 256	247 920
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-986	-1 825
Muud korrigeerimised	0	3 500
Kokku korrigeerimised	175 270	249 595
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-126 208	565 442
Varude muutus	-137 256	-274 422
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	750 413	-203 272
Makstud intressid	-34 886	-1 877
Kokku rahavood äritegevusest	2 089 254	1 287 927
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-94 018	-149 999
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 854	8 706
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 030
Antud laenud	-20 000	-60 130
Antud laenude tagasimaksed	0	18 000
Laekunud intressid	1 836	511
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-110 328	-183 942
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-320 000	-480 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-78 086	-91 106
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-398 086	-571 106
Kokku rahavood	1 580 840	532 879
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	822 206	289 327
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 580 840	532 879
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 403 046	822 206

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	1 965 254	1 968 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	895 923	895 923
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2019	2 556	256	2 561 177	2 563 989
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 030	-1 030
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	2 556	256	2 560 147	2 562 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 223 238	1 223 238
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 142 000	-1 142 000
Muud muutused omakapitalis	-6	-1	7	0
31.12.2020	2 550	255	2 642 422	2 645 227
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 030	-1 030
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	2 550	255	2 641 392	2 644 197

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Osaühing Rickman Trade (registrikood: 11258931) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEHIS MALTSAR	Juhatuse liige	29.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rickman Trade OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Rickman Trade OÜ ja tema tütaretevõtja (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustusi lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama kontserni 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 kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad kontserni raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusale. 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 arvamus avaldamiseks kontserni 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 märkimisväärsed kahtlused kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infot või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Toomas Prück
Vandeaudiitori number 509
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Järve 2, Tallinn 11314
29. juuni 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rickman Trade (registrikood: 11258931) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 390 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 184 122
Kokku	2 574 405
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 574 405
Kokku	2 574 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	12156387	96.16%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	455236	3.60%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	24287	0.19%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	5698	0.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Parillada OÜ	14507085	Eesti	1020 EUR (Lihtomand)
OÜ Paso Robles	14507671	Eesti	765 EUR (Lihtomand)
Et Cetera OÜ	14506795	Eesti	765 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518869
E-posti aadress	rickman@rickman.ee