

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Rickman Trade

registrikood: 11258931

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10150

telefon: +372 6518850

e-posti aadress: kafo@kafo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Rickman Trade OÜ põhitegevus on kohviseadmete vahendamine kolme Balti riiki ja kohvide vahendamine erinevatesse lähiriikidesse. Rickman Trade OÜ omab JURA kaubamärgi esindusõiguseid Balti riikides.

2013.a. müügikäibeks kujunes 3 miljonit eurot ning kasumiks 198 tuhat eurot.

Aruandeaastal olulisi uurimis-ega arenguväljaminekuid ei tehtud. 2014 plaanitakse uurida tegevusareaali laiendamisega seotud võimalusi.

Töötasusid aruandeaastal ei makstud.

Rickman Trade OÜ juhatus on kolmeliikmeline, juhatusele tasusid ei arvestatud.

Peamised finantssuhtarvud 2012. ja 2013. majandusaasta kohta ja nende arvestamise metoodika:

Finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu (EUR)	3 036 100	1 317 323
Käibe kasv	130%	4067%
Brutokasum (EUR)	206 191	79 278
Ärikasum	198 068	-55 141
Aruandeaasta kasum (EUR)	197 755	-56 272
Aruandeaasta kasumi muutus	451%	-493%
Brutorentaablus	7%	6%
Omakapitali tootlus (ROE)	136%	-76%
Varade tootlus (ROA)	24%	-12%
Maksevõime kordaja	1,4	1,1
Võlakordaja	0,7	0,9

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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	88 672	30 791	
Nõuded ja ettemaksed	830 895	609 304	2
Varud	8 459	96 304	4
Kokku käibevara	928 026	736 399	
Kokku varad	928 026	736 399	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	45 375	7
Võlad ja ettemaksed	684 242	644 995	6
Kokku lühiajalised kohustused	684 242	690 370	
Kokku kohustused	684 242	690 370	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 217	99 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 755	-56 272	
Kokku omakapital	243 784	46 029	
Kokku kohustused ja omakapital	928 026	736 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 036 100	1 317 323	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 829 909	-1 238 045	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 141	-134 439	
Muud ärikulud	18	20	
Kokku ärikasum (-kahjum)	198 068	-55 141	
Muud finantstulud ja -kulud	-313	-1 131	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	197 755	-56 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 755	-56 272	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	198 068	-55 141	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-266 114	-424 480	
Varude muutus	87 845	-96 304	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 080	640 162	
Kokku rahavood äritegevusest	63 879	64 237	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	2	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	-33 449	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 000	-33 449	
Kokku rahavood	57 881	30 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 791	2	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57 881	30 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	88 672	30 791	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	99 489	102 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-56 272	-56 272
31.12.2012	2 556	256	43 217	46 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	197 755	197 755
31.12.2013	2 556	256	240 972	243 784

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rickman Trade OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Rickman Trade OÜ on vabastatud konsolideeritud aastaaruande koostamisest RPS 29 lõige 1 punkt 4 kohaselt.

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 õiglane 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 Ettevõtte 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 saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksud

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

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Finantskohustused

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

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

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

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	815 016	815 016	
Ostjatelt laekumata arved	945 448	945 448	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-130 432	-130 432	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 879	15 879	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	830 895	830 895	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	559 671	559 671	
Ostjatelt laekumata arved	690 103	690 103	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-130 432	-130 432	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 633	49 633	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	609 304	609 304	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	14 395	7 632
Ettemaksukonto jääk	1 484	42 001
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 879	49 633

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	8 459	0
Kaubad teel	0	96 304
Kokku varud	8 459	96 304

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
40003839484	Crema SIA	Läti	kaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Crema SIA	0	0
Kokku	0	0

Tütarettevõtte on lõpetanud tegevuse ja kavatsetakse likvideerida.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	670 641	670 641			
Saadud ettemaksed	13 601	13 601			
Kokku võlad ja ettemaksed	684 242	684 242			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	543 858	543 858			
Muud võlad	101 137	101 137			
Intressivõlad	4 833	4 833			11
Muud viitvõlad	96 304	96 304			
Kokku võlad ja ettemaksed	644 995	644 995			

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenukohustus	45 375	45 375	0	0	2%	EUR	detsember 2013	11
Pikaajalised laenud kokku	45 375	45 375	0	0				
Laenukohustused kokku	45 375	45 375	0	0				

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osade nominaalväärtus perioodi alguses ja lõpus oli: 869 eurot, 843,5 eurot, 843,5 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 888 595	944 097
Leedu	877 327	272 216
Läti	270 178	101 010
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 036 100	1 317 323
Kokku müügitulu	3 036 100	1 317 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete ja tarvikute müük	3 025 909	1 311 970
Toorme müük	6 198	5 043
Muu	3 993	310
Kokku müügitulu	3 036 100	1 317 323

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	240 972	43 217
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	64 056	11 488
Kokku tingimuslikud kohustused	305 028	54 705

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	789 378	0	434 456	50 208

2013	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 872 595	45 375
2012	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	932 096	33 449

2013. aastal arvestati seotud ettevõttelt saadud laenult intresse 315 eurot (2012.aastal 1 132 eurot).

Saadud laenu tagasimaksetest 39 375 eurot tasaarveldati nõudega seotud osapooltele, niisamuti tasaarveldati laenult arvestatud intressivõlg 5 148 eurot.

Rickman Trade OÜ juhtkonnale 2013.a. tasusid arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Osaühing Rickman Trade (registrikood: 11258931) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER RITS	Juhatuse liige	27.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rickman Trade OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Rickman Trade OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusesele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Me viisime oma ülevaatusese läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusese omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusesele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Rickman Trade OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Toomas Prükk

Vandeauditori number 509

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 84

Pärnu mnt 21, Tallinn 10141

27. juuni 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rickman Trade (registrikood: 11258931) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 755
Kokku	240 972
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	3025909	99.66%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	6198	0.20%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	3993	0.13%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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