

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Rickman Trade

registrikood: 11258931

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

telefon: +372 6518850

e-posti aadress: caffe@caffe.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	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Rickman Trade OÜ põhitegevus on kohviseadmete vahendamine kolme Balti riiki ja kohvide vahendamine erinevatesse lähiriikidesse. 2011.aastal kohviseadmete edasimüük peatus, kogu äritegevus korraldati ümber. 2012.a. alguses sõlmiti uus esindusleping ja ka subdistributsioonilepingud Eesti, Läti ja Leedu ettevõtetega, millega 2012.a. teisel poolel äritegevuse pealiin jällegi taastub.

2011.a. müügikäibeks kujunes 32 tuh (kolmkümmend kaks tuhat) eurot ja puhaskasumiks 14 tuh (neliteist tuhat) eurot.

Aruandeaastal olulisi uurimis-ega arenguväljaminekuid ei tehtud ning neid ei plaanita ja järgmiseks aastaks.

Töötasusid aruandeaastal ei makstud.

Rickman Trade OÜ juhatus on kolmeliikmeline, juhatuse tasusid välja ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud 2010. ja 2011. majandusaasta kohta ja nende arvestamise metoodika:

	2011	2010
Müügitulu (EUR)	31 611	39 314
<i>Käibe kasv</i>	-20%	824%
Brutokasum (EUR)	438	418
Ärikasum	15 964	-1 878
Puhaskasum (EUR)	14 314	-3 924
<i>Puhaskasumi muutus</i>	465%	-116%
Brutorentaablus	1%	1%
Omakapitali tootlus (ROE)	15%	-4%
Varade tootlus (ROA)	8%	-2%
Maksevõime kordaja	49,9	10,9
Võlakordaja	0,4	0,5

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
Varude käibekiirus (kordaja)	= müügitulu / varud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2	326	
Nõuded ja ettemaksed	184 824	188 837	2
Varud	0	39	3
Kokku käibevara	184 826	189 202	
Kokku varad	184 826	189 202	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 701	17 379	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 701	17 379	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	78 824	83 836	5
Kokku pikaajalised kohustused	78 824	83 836	
Kokku kohustused	82 525	101 215	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 175	89 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 314	-3 924	
Kokku omakapital	102 301	87 987	
Kokku kohustused ja omakapital	184 826	189 202	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	31 611	39 314	8
Muud äritulud	15 528	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 173	-38 896	
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-18	
Muud ärikulud	0	-2 278	
Ärikasum (kahjum)	15 964	-1 878	
Finantstulud ja -kulud	-1 650	-2 046	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 314	-3 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 314	-3 924	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 964	-1 878	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 013	20 441	2
Varude muutus	39	23	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 333	-12 368	
Kokku rahavood äritegevusest	4 683	6 218	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 012	-6 000	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 012	-6 000	
Kokku rahavood	-325	218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	326	108	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-325	218	
Valuutakursside muutuste mõju	1	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	326	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	89 099	91 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 924	-3 924
31.12.2010	2 556	256	85 175	87 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 314	14 314
31.12.2011	2 556	256	99 489	102 301

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rickman Trade OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2011. 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, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2011 on Eestis käibiv ametlik valuuta euro. Nimetatud kuupäevast alates on euro Ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks. Aruandes esitatud eelneva perioodi võrdlusandmete ümberarvestamisel Eesti kroonidest eurodesse lähtuti ametlikust valuutakursist 1 EUR = 15,6466 EEK.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

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 müügiks 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.

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 summal.

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 ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	163 888	181 888	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 936	6 949	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 824	188 837	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	0	39
Kokku varud	0	39

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	7 767
Ettemaksukonto jääk	20 936		6 949	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 936	0	6 949	7 767

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustus	78 824		78 824		2% aastast	EUR	detsember 2013
Pikaajalised laenud kokku	78 824		78 824				
Laenukohustused kokku	78 824		78 824				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustus	83 836		83 836		3% aastast, alates 01.04.2010 2% aastast	EUR	detsember 2013
Pikaajalised laenud kokku	83 836		83 836				
Laenukohustused kokku	83 836		83 836				

Pikaajaline laen on saadud seotud osapoolelt, intressimääraga 3% aastast, alates 01.04.2010 2% aastast, alusvaluutas EUR, lõpptähtajaga detsember 2013.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	7 566	
Maksuvõlad	0	7 767	4
Muud võlad	3 701	2 046	
Intressivõlad	3 701	2 046	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 701	17 379	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
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 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	31 611	39 314
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	31 611	39 314
Kokku müügitulu	31 611	39 314
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toorme müük	31 611	39 314
Kokku müügitulu	31 611	39 314

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2011.a. ei olnud Rickman OÜ-l palgalisi töötajaid, töötasusid ei makstud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163 888	82 525	181 888	93 448

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 101	0	38 805	0

Rickman Trade OÜ juhtkonnale 2011.a. tasusid arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rickman Trade (registrikood: 11258931) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER RITS	Juhatuse liige	28.06.2012
DMITRI ANTIPOV	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 314
Kokku	99 489
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 489
Kokku	99 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	31611	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518850
Telefon	+372 6518850
E-posti aadress	silver@lavazza.ee
E-posti aadress	caffe@caffe.ee
E-posti aadress	silver@lavazza.ee