

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Rickman Trade OÜ põhitegevus on kohviseadmete vahendamine Läti Vabariiki, aga vastavalt turukonjunkturi muutusele ka kohvide vahendamine erinevatesse lähiriikidesse. 2010.a. müügituludeks kujunes 615 tuhat (kuussada viisteist tuhat) krooni ja puhaskahjumiks 28 tuhat (kaksikümme kaheksa tuhat) krooni.

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 2009. ja 2010. majandusaasta kohta ja nende arvestamise metoodika:

	2010	2009
Müügitulu (tuhat krooni)	615	-85
Käibe kasv	824%	-101%
Brutokasum (tuhat krooni)	6	-110
Äri kasum	-29	-29
Puhaskasum (tuhat krooni)	-28	-28
Puhaskasumi muutus	0%	-104%
Brutorentaablus	1%	129%
Omakapitali tootlus (ROE)	-2%	-2%
Varade tootlus (ROA)	-1%	-1%
Maksevõime kordaja	10,9	7,6
Võlakordaja	0,5	0,6

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	5 103	1 689
Nõuded ja ettemaksed	2 954 659	3 274 511
Varud	615	965
Kokku käibevara	2 960 377	3 277 165
Kokku varad	2 960 377	3 277 165
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	271 937	433 427
Kokku lühiajalised kohustused	271 937	433 427
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 311 755	1 405 635
Kokku pikaajalised kohustused	1 311 755	1 405 635
Kokku kohustused	1 583 692	1 839 062
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 394 103	1 422 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 418	-28 472
Kokku omakapital	1 376 685	1 438 103
Kokku kohustused ja omakapital	2 960 377	3 277 165

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	615 131	-84 938
Muud äritulud	0	81 923
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-608 612	-24 928
Mitmesugused tegevuskulud	-281	-545
Muud ärikulud	-35 642	-45
Ärikasum (-kahjum)	-29 404	-28 533
Finantstulud ja -kulud	-32 014	61
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-61 418	-28 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 418	-28 472

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-29 404	-28 533
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	319 852	2 167 476
Varude muutus	350	25 350
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-193 507	-3 968 476
Kokku rahavood äritegevusest	97 291	-1 804 183
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3	61
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	61
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 405 635
Saadud laenude tagasimaksed	-93 880	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-93 880	1 405 635
Kokku rahavood	3 414	-398 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 689	400 176
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 414	-398 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 103	1 689

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 422 575	1 466 575
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-28 472	-28 472
31.12.2009	40 000	4 000	1 394 103	1 438 103
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-61 418	-61 418
31.12.2010	40 000	4 000	1 332 685	1 376 685

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rickman Trade OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2010. 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 Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

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

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosid. 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse 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 valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Finantskohustused

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.

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 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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisainformatsioon

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	2 845 934	3 271 875
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108 725	2 636
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 954 659	3 274 511

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	615	965
Kokku varud	615	965

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	121 532	0	103 712
Ettemaksukonto jääk	108 725		2 636	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108 725	121 532	2 636	103 712

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustus	1 311 755		1 311 755	
Pikaajalised laenud kokku	1 311 755		1 311 755	
Laenukohustused kokku	1 311 755		1 311 755	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustus	1 405 635		1 405 635	
Pikaajalised laenud kokku	1 405 635		1 405 635	
Laenukohustused kokku	1 405 635		1 405 635	

Laenukohustus on seotud ettevõtte ees intressimääraga 3% aastas, alates 01.04.2010 2% aastas, alusvaluutas EEK, lõpptähtajaga detsember 2013.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	118 388	329 715
Maksuvõlad	121 532	103 712
Muud võlad	32 017	0
Intressivõlad	32 017	0
Kokku võlad ja ettemaksed	271 937	433 427

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus		
13600 EEK, 13200 EEK, 13200 EEK.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2010 moodustas 1 332 685 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel, on 354 258 krooni.

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	194 000
Läti	0	-278 938
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	0	-84 938
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	615 131	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	615 131	0
Kokku müügitulu	615 131	-84 938
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Seadmete, tarvikute ja toorme müük	615 131	-84 938
Kokku müügitulu	615 131	-84 938

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

2010.a. ei olnud Rickman OÜ-l palgalisi töötajaid, töötasusid ei makstud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	2 845 934	0	3 271 875	214 712
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 462 161	0	1 520 638

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	0	214 712	-278 939
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	607 172	0	-229 024	178 929

Rickman Trade OÜ juhtkonnale 2010.a. tasusid arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rickman Trade (registrikood: 11258931) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER RITS	Juhatuse liige	25.08.2011
ANDRES ALLIKAS	Juhatuse liige	25.08.2011
DMITRI ANTIPOV	Juhatuse liige	25.08.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 394 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 418
Kokku	1 332 685
Rickman Trade OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2010.a. puhaskahjumi katmiseks eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	615131	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
E-posti aadress	silver@lavazza.ee