

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2021

aruandeaasta lõpp: 31.08.2022

ärinimi: Runikon Retail OÜ

registrikood: 14611049

tänava/talu nimi, Kangrumetsa tee 1
maja ja korteri number:

küla: Kurna küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75307

e-posti aadress: info@ikea.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Runikon Retail OÜ opereerib IKEA kauplust Tallinnas Inter IKEA System B.V. sõlmitud frantsiisilepingu alusel, mis on esimene ja ainus IKEA kaubamärgi all tegutsev jaekaubandusettevõtte Eestis. Ettevõtte avas 25.08.2022 uue IKEA Tallinna kaupluse ja alustas Tallinna planeerimisstuudio sulgemise protsessi. Planeerimisstuudio ametlikuks sulgemise ajaks planeeriti 15.11.2022. Alates 25.11.2021 on avatud ka IKEA Tartu planeerimisstuudio. Tallinna kauplusest ja Tartu planeerimisstuudiost saab klient tellida taskukohaste hindadega sisustustooteid IKEA laia kaubavaliku hulgast ning tellitud toodetele järele tulla.

Lisaks toodetele saab klient tellida sisekujunduse-, transpordi- ja paigaldusega seotud teenuseid, millest tulenevalt on kliendil võimalus tellida oma kodu, kontori või muude ruumide tarbeks terviklik sisustusprojekt. Ettevõtte haldab ka IKEA Eesti e-poodi.

Aastaruande koostamise ajal on uus Eesti IKEA kauplus juba avatud, asukohaga Harjumaa, Rae vald, Kurna küla, Kangrumetsa tee 1. Ettevõtte värvas 2022. vältel kogu kaupluse meeskonna ja alates 25.08.2022 on ettevõtte täies mahus komplekteeritud ning Tallinna kaupluse ja Tartu planeerimisstuudio protsess on täielikult käivitatud.

IKEA ärimudelit iseloomustab kodusisustustoodete asjakohasus jaemüügisektoris kogu aasta vältel. Seda kinnitab ühtekokku neli peamist müügi- ja turunduskampaaniat, mida korraldatakse kalendri hooajalisuse alusel. Ettevõtte tutvustab kampaaniaid aktiivselt oma sihtklientidele ja tulemuste põhjal saadab IKEA-t tõeline ülemaailmne edu. Lisaks toimuvad alati promoüritused, mis on seotud selliste temadega nagu jõulud, tulevikutoit, tagasi kooli, äriklendid, kodu korrastamine ja lastega elamine. Kliendi kodu täiustamiseks on loodud vähemalt 20 allosakonda.

IKEA on väga teadlik keskkonna ja jätkusuutlikkuse mõjust kauplemissvaldkonnas ning on planeedi kaitsmises esirinnas. Tarneahelas on olulised äärmiselt kõrged sotsiaalse vastutuse meetmed, mida kõik tarnijad peavad järgima, et neid saaks üldse IKEA tarnijaks pidada. Tehtud on mitmeid juhtumipõhiseid uuringuid, mis näitavad kõrgete standardite ranget järgimist.

Käesolevat majandusaastat iseloomustab märkimisväärne käibe kasv, mis moodustas aruandeaastal vastavalt 44,5 milj. eurot (2021: 34,2 milj. eurot). Kasum oli aruandeaastal 155 tuh eurot (2021: 5,5 milj. eurot). Käibe kasvule aitas kaasa nii Tartu planeerimisstuudio avamine kui ka COVID-19 viiruse levikust tingitud piirangud, millega inimesed said oluliselt vähem reisida. Reisidelt säästetud raha kasutati oma elutingimuste parandamiseks ja kodude sisustamiseks. Kasumi oluline vähenemine võrreldes eelmise majandusaastaga on otseselt seotud uue kaupluse avamisega.

Ettevõtte peamiseks eesmärgiks 2022.a. oli uue kaupluse avamine, mis sisaldas kogu kaupluse meeskonna koolitamist, kogu IKEA kontseptsiooni üles ehitamist uues kaupluses ja kõikide ehitus ja ohutusala nõuete tagamist uue kaupluse füüsilisel territooriumil, et olla täielikus vastavuses kõikide ohutusnõuetega ja pakkuda kliendile avamispäevast alates parimat IKEA kontseptsiooni meie müügipinnal. Samaaegselt toimus eelarvestatud müügimahtude tagamine Tallinna ja Tartu tellimispunktides.

Kokku töötas ettevõttes aruandeaasta lõpu seisuga 417 töötajat (2021: 105 töötajat) ja aasta keskmine 223 töötajat (2021: 90 töötajat).

Uude tarkvarasse tehti investeeringuid kokku 901 tuhat eurot (2021: 376 tuhat eurot). Muud investeeringud moodustasid 1,01 milj. eurot arvutiseadmetesse (2021: 23 tuh. eurot), 527 tuh eurot masinatesse ja seadmetesse (2021: 0 eurot) ja 4,35 milj. eurot muusse sisseseadesse (2021: 29 tuh. eurot).

Aruandeaastal olulist uurimis- ja arendustegevust ei tehtud, ka ei planeerita uurimis- ja arendustegevust järgmisel majandusaastal.

Aastaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmuseid, mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Ettevõtte ei ole oluliselt mõjutatud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvatest riskidest.

2023 aasta peamised investeeringud on suunatud digitaliseeritud müügi protsessi arendamisse. Ettevõtte investeerib 800 miljonit eurot digivaldkonna arendusse. Toimub kõikide digikanalite kliendikogemuse ja kaupade ostmise protsessi kaasajastamine vastavalt kaubanduse levinumate trendidega. Lisaks on ettevõttes fookuses ärikliendi pakkumise ja suhete arendamine ja sinna planeeritakse investeerida 500 tuhat eurot.

Peamised suhtarvud majandusaasta kohta ja nende arvutamise metoodika

	2022	2021
Puhasrentaablus (%)	0.35	16.1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	1.3	3.2
ROA (%)	0.9	42.5
ROE (%)	1.6	58.3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 270 017	10 989 851	2
Nõuded ja ettemaksed	171 303	119 362	3
Varud	6 400 046	493 198	4
Kokku käibevarad	10 841 366	11 602 411	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	21 492	20 352	3
Materiaalsed põhivarad	5 966 146	656 877	6
Immateriaalsed põhivarad	1 385 454	715 321	7
Kokku põhivarad	7 373 092	1 392 550	
Kokku varad	18 214 458	12 994 961	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 599 113	3 534 815	9
Kokku lühiajalised kohustised	8 599 113	3 534 815	
Kokku kohustised	8 599 113	3 534 815	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Muud reservid	300 000	300 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 140 146	3 622 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 199	5 517 586	
Kokku omakapital	9 615 345	9 460 146	
Kokku kohustised ja omakapital	18 214 458	12 994 961	

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

09. 12. 2022

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021	Lisa nr
Müügitulu	44 510 920	34 238 116	10
Muud äritulud	210 631	76 530	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 653 434	-22 583 026	11
Mitmesugused tegevuskulud	-8 742 398	-3 363 967	12
Tööjõukulud	-6 347 287	-2 459 452	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-814 933	-390 685	6,7
Ärikasum (kahjum)	163 499	5 517 516	
Intressitulud	919	675	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 219	-605	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	155 199	5 517 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 199	5 517 586	

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

09. 12. 2022

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	163 499	5 517 516	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	814 933	390 685	6,7
Kokku korrigeerimised	814 933	390 685	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 941	49 211	
Varude muutus	-5 906 848	-168 561	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 064 298	618 453	
Muud rahavood äritegevusest	-1 140	-20 352	
Kokku rahavood äritegevusest	82 801	6 386 952	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 794 335	-428 246	6,7
Antud laenud	0	500 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	-500 000	
Laekunud intressid	919	675	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 793 416	-427 571	
Kokku rahavood	-6 710 615	5 959 381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 989 851	5 031 075	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 710 615	5 959 381	
Valuutakursside muutuste mõju	-9 219	-605	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 270 017	10 989 851	2

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

09. 12. 2022

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.08.2020	20 000	300 000	3 622 560	3 942 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 517 586	5 517 586
31.08.2021	20 000	300 000	9 140 146	9 460 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)			155 199	155 199
31.08.2022	20 000	300 000	9 295 345	9 615 345

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

09. 12. 2022

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Runikon Retail OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Runikon Retail OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud/müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Runikon Retail OÜ arvestusvaluutaks on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud makse- ja krediitkaartidega tasutud, kuid aruandekuupäevaks laekumata summad, samuti ostjatelt laekumata arved.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, hindamisel analüüsitakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muude tegevuskulude koosseisus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes kirje "Kaubad, toore, materjal ja teenused" koosseisus. Varude hindamisel bilansis on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta. Otse kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrales neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui nad vastavad põhivara mõistele. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamist või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Vara väärtuse langus

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem.

Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooni kajastatud - "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis ainult juhul, kui:

- (a) objekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ja
- (c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kaupluse hoone	25-50
Müügisaali sisustus ja lao seadmed	10
Kontori sisustus ja muud seadmed	5
Arvuti riist- ja tarkvara	3

Rendid

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

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, muid võlgasid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tehingukulud võetakse arvesse sisemise intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, saadud või veel saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, millest on maha arvestatud hinnaalandid.

Muud tulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasiliikkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Runikon Retail OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte või selle ematettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja valitsemiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab valitsevat mõju või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiasaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid valitseb sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt valitsetav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat mõju või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva mõju või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte ematettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat mõju või olulist mõju;

(f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat mõju või olulist mõju

Ettevõtte üle.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva, 31. augusti 2022, ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
Sularaha kassas	63 745	23 998
Raha pangakontodel	3 863 033	10 965 853
Raha teel	343 239	0
Kokku raha	4 270 017	10 989 851

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

09. 12. 2022

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.08.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	62 387	62 387		
Ostjatelt laekumata arved	62 387	62 387		
Nõuded seotud osapoolte vastu	24 116	24 116		14
Ettemaksed	84 800	84 800		
Tulevaste perioodide kulud	84 607	84 607		
Muud makstud ettemaksed	193	193		
Tagatisraha	21 492		21 492	
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 795	171 303	21 492	

	31.08.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	43 445	43 445	0	
Ostjatelt laekumata arved	43 445	43 445	0	
Ettemaksed	75 917	75 917	0	
Tulevaste perioodide kulud	62 332	62 332	0	
Muud makstud ettemaksed	13 585	13 585	0	
Tagatisraha	20 352	0	20 352	
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 714	119 362	20 352	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
Müügiks ostetud kaubad	6 400 046	493 198
Kokku varud	6 400 046	493 198

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

09. 12. 2022

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	747 971	529 101
Üksikisiku tulumaks	265 731	78 329
Erisoodustuse tulumaks	12 524	726
Sotsiaalmaks	497 690	150 332
Kohustuslik kogumispension	19 145	7 109
Töötuskindlustusmaksed	35 307	10 874
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 578 368	776 471

Maksuvõlad vt lisa 8.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.08.2021					
Soetusmaksumus	145 561	35 781	181 342	680 023	861 365
Akumuleeritud kulum	-49 619	-6 928	-56 547	-147 941	-204 488
Jääkmaksumus	95 942	28 853	124 795	532 082	656 877
Ostud ja parendused	1 013 856	527 443	1 541 299	4 351 784	5 893 083
Amortisatsioonikulu	-122 577	-7 979	-130 556	-140 994	-271 550
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-2 749	0	-2 749	-309 515	-312 264
31.08.2022					
Soetusmaksumus	1 155 608	563 224	1 718 832	4 559 359	6 278 191
Akumuleeritud kulum	-171 136	-14 907	-186 043	-126 002	-312 045
Jääkmaksumus	984 472	548 317	1 532 789	4 433 357	5 966 146

Aruandeaasta põhivara soetused on seotud 2022.aasta augustis avatud uue IKEA kauplusega.
Aruandeaasta allahindlused on seotud Peterburi tee väljastuspunkti sulgemisega.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

09. 12. 2022

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.08.2021				
Soetusmaksumus	607 770	227 348	206 875	1 041 993
Akumuleeritud kulum	-287 964	-38 708		-326 672
Jääkmaksumus	319 806	188 640	206 875	715 321
Ostud ja parendused	185 463	229 681	486 108	901 252
Amortisatsioonikulu	-205 913	-25 206		-231 119
Ümberliigitamised	206 875		-206 875	0
31.08.2022				
Soetusmaksumus	1 000 108	457 029	486 108	1 943 245
Akumuleeritud kulum	-493 877	-63 914	0	-557 791
Jääkmaksumus	506 231	393 115	486 108	1 385 454

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Kasutusrendikulu	827 435	494 723

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

09. 12. 2022

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 554 063	2 554 063	
Võlad töövõtjatele	1 007 885	1 007 885	
Maksuvõlad	1 578 368	1 578 368	5
Muud võlad	20 600	20 600	
Muud viitvõlad	20 600	20 600	
Saadud ettemaksed	516 111	516 111	
Tulevaste perioodide tulud	4 118	4 118	
Muud saadud ettemaksed	511 993	511 993	
Võlad seotud osapooltele	2 922 086	2 922 086	14
Kokku võlad ja ettemaksed	8 599 113	8 599 113	

	31.08.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	332 289	332 289	
Võlad töövõtjatele	284 252	284 252	
Maksuvõlad	776 471	776 471	5
Saadud ettemaksed	309 988	309 988	
Muud saadud ettemaksed	309 988	309 988	
Võlad seotud osapooltele	1 831 815	1 831 815	14
Kokku võlad ja ettemaksed	3 534 815	3 534 815	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 510 920	34 238 116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 510 920	34 238 116
Kokku müügitulu	44 510 920	34 238 116
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli ja valgustiite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	43 177 609	33 329 438
Söögi ja toidukaupade müük	247 959	65 780
Teenuste müük	1 085 352	842 898
Kokku müügitulu	44 510 920	34 238 116

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

09. 12. 2022

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-26 797 715	-21 280 315
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 098 429	-826 419
Transpordikulud	-757 290	-476 292
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 653 434	-22 583 026

Real "Müügi eesmärgil ostetud kaubad" sisaldub seotud osapooltelt ostetud kaupade kulu. Aruandeaastal on seotud osapooltelt soetatud kaupa kokku summas 25 643 999 eurot (2020/ 2021 aastal 21 372 112 eurot), vt lisa 14.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Üür ja rent	-827 435	-494 723
Energia	-185 999	-83 504
Elektrienergia	-160 125	-69 141
Soojusenergia	-25 874	-14 363
Veevarustusteenused	-9 818	-2 709
Lähetuskulud	-292 687	-10 494
Koolituskulud	-93 523	-22 928
Frantsiisitasud	-1 302 964	-1 003 163
Turunduskulud	-1 047 239	-441 980
Kaupade müügiga seotud kulud	-853 161	-57 266
Töötajatega seotud kulud	-544 959	-113 726
Rendi kõrvalkulud	-249 569	-126 857
Administratiiv-, büroo- ja spets. teenuste kulud	-1 706 092	-521 716
IT kulud	-1 395 952	-365 153
Pangateenused	-80 364	-119 095
Väikevahendid ja seadmed	-152 353	0
Muud	-283	-653
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 742 398	-3 363 967

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

09. 12. 2022

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Palgakulu	-4 485 239	-1 733 507
Sotsiaalmaksud	-1 468 841	-564 793
Töötuskindlustuse kulu	-35 020	-13 755
Renditööjõukulud	-128 865	-130 027
Puhkusereservi kulu koos maksudega	-217 378	0
Muud	-11 944	-17 370
Kokku tööjõukulud	-6 347 287	-2 459 452
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	223	90

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fe Corporation B.V. Netherlands
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Eignarhaldsfelagid Hof ehf
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Island

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.08.2022	31.08.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 116	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 116	0	3
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	1 745 438	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 922 086	86 377	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 922 086	1 831 815	9

LAENUKOHUSTISED	31.08.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.08.2021	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	-500 000	500 000	0	
Kokku laenukohustised	0	-500 000	500 000	0	

MÜÜDUD	01.09.2021 - 31.08.2022			01.09.2020 - 31.08.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		137 720			0	
Kokku müüdid		137 720			0	

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

09. 12. 2022

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

OSTETUD	01.09.2021 - 31.08.2022			01.09.2020 - 31.08.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	12 236 312	138 575	0	21 372 112	78 264	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 407 687	1 706 842	661 769	0	423 494	383 217
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		142 271			0	
Kokku ostetud	25 643 999	1 987 688	661 769	21 372 112	501 758	383 217

Kuni 28.02.2022 oli emaettevõtte Paul Mason Properties SIA.

Ettevõtte on andnud käenduse seotud ettevõttele Viljandi Real Estate OÜ summas 4 500 000 eurot.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

09. 12. 2022

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.12.2022

Runikon Retail OÜ (registrikood: 14611049) 01.09.2021 - 31.08.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

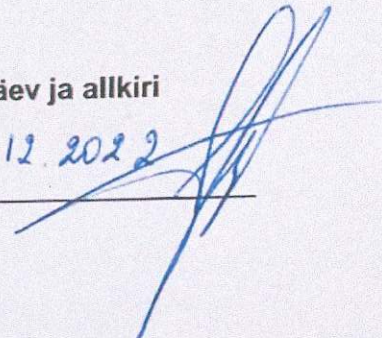
Inga Filipova

Allkirjastaja roll

Juhatuses liige

Kuupäev ja allkiri

09.12.2022





KPMG Baltics OÜ
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Runikon Retail OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Runikon Retail OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. august 2022, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab eespool mainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. august 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.



Liina Randmann

Vandeauditiitori number 661

Tallinn, 9. detsember 2022

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 140 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 199
Kokku	9 295 345
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 295 345
Kokku	9 295 345

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	34081126	76.57%	Jah
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47599	9096486	20.44%	Ei
Muu posti- ja kullerteenused	53201	785467	1.76%	Ei
Muude ehituspusepatoodete paigaldus	43329	291790	0.66%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	128930	0.29%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	119029	0.27%	Ei
Muu teenindus	96099	8092	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fe Corporation B.V. Netherlands			20000 EUR (Ordinary ownership)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@ikea.ee