

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2020

aruandeaasta lõpp: 31.08.2021

ärinimi: Runikon Retail OÜ

registrikood: 14611049

tänavanimi, maja number: Peterburi tee 66/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13816

e-posti aadress: info@ikea.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Runikon Retail OÜ opereerib IKEA tellimis- ja väljastuspunkti Tallinnas Inter IKEA System B.V. sõlmitud frantsiisilepingu alusel, mis on esimene ja ainus IKEA kaubamärgi all tegutsev jaekaubandusettevõtte Eestis. Ettevõtte avab 25.11.2021 uue IKEA Tartu planeerimisstuudio. Mõlemast 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 IKEA Eesti e-poodi.

Aastaaruande koostamise ajal on ehitamisel Eesti IKEA kauplus, mis asub Tallinna lähisel Rae vallas. Kauplus on plaanis avada augustis 2022. aastal. Ettevõtte alustas 2021. aastal töötajate värbamist kaupluse valdkondade juhtivatele ametikohtadele. Järgmisel majandusaastal jätkub teiste ametikohtade töötajate värbamine.

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 teemadega nagu jõulud, tulevikutoit, tagasi kooli, ärikliendid, 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 kõrge 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- ja kasumi kasv, mis moodustasid aruandeaastal vastavalt 34,2 milj. ning 5,5 milj. eurot (2020: 26,5 milj. ja 4,5 milj. eurot). Seda põhjustasid peamiselt COVID-19 viiruse levikust tingitud piirangud, millega inimesed said oluliselt vähem reisida. Reisidelt säästetud raha kasutati oma elutingimuste parandamiseks ja kodude sisustamiseks.

Jätkuv tellimuste mahu suurenemine on seadnud ettevõttele peamiseks eesmärgiks tellimuste täitmise kiiruse ja efektiivsuse. Lisaks kaupade komplekteerimise automatiseerimisele eelmisel majandusaastal suurendati aruandeaastal isikkoosseisu ning alustati õvavahetustega tarneahelas.

Kokku töötas ettevõttes aruandeaasta lõpu seisuga 105 töötajat (2020: 88 töötajat) ja aasta keskmine 93 töötajat (2020: 80 töötajat).

Uude tarkvarasse tehti investeeringuid kokku 376 tuhat eurot (2020: 109 tuhat eurot). Muud investeeringud moodustasid 23 tuhat eurot arvutiseadmetesse (2020: 34 tuh. eurot) ja 29 tuhat eurot muusse sisseseadesse (2020: 79 tuh. eurot).

Peamised suhtarvud majandusaasta kohta ja nende arvutamise meetodika

	2021	2020
Puhasrentaabilus (%)	16.1	17.1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	3.2	1.9
ROA (%)	42.5	66.1
ROE (%)	58.3	115.1

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

COVID-19 viiruse levikust tingitud eriolukord nõudis ettevõttelt meetmeid võimaliku viiruse leviku ärahoidmiseks. Kontori töötajad töötasid kodukontoris. Ettevõttele laienes Eesti Vabariigi Valitsuse piirang sulgeda tellimis- ja väljastuspunkt märtsis ja aprillis. Sellel perioodil võimaldas ettevõtte toodete ja teenuste tellimist vaid e-poe kaudu ja nende kättetoimetamist mittekontaktset. Sisustusprojekte sai tellida e-posti teel ja kleidid said võimaluse kasutada veebi teel planeerimisteenust. Otseselt avaldasid piirangud käibe positiivset mõju. Perioodil märts 2021 kuni aprill 2021 suurenes käive 38% võrreldes perioodiga märts 2020 kuni aprill 2020.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 989 851	5 031 075	2
Nõuded ja ettemaksed	119 362	168 573	3
Varud	493 198	324 637	
Kokku käibevarad	11 602 411	5 524 285	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	20 352	0	3
Materiaalsed põhivarad	656 877	824 986	5
Immateriaalsed põhivarad	715 321	509 651	6
Kokku põhivarad	1 392 550	1 334 637	
Kokku varad	12 994 961	6 858 922	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 534 815	2 916 362	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 534 815	2 916 362	
Kokku kohustised	3 534 815	2 916 362	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Muud reservid	300 000	300 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 622 560	-913 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517 586	4 536 535	
Kokku omakapital	9 460 146	3 942 560	
Kokku kohustised ja omakapital	12 994 961	6 858 922	

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

17. 02. 2022

Signature / allkiri 
KPMG, Tallinn

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020	Lisa nr
Müügitulu	34 238 116	26 534 635	9
Muud äritulud	76 530	75 022	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 583 026	-17 449 308	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 363 967	-2 422 433	11
Tööjõukulud	-2 459 452	-1 885 553	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-390 685	-297 935	5, 6
Ärikasum (kahjum)	5 517 516	4 554 428	
Intressitulud	675	0	
Intressikulud	0	-17 378	
Muud finantstulud ja -kulud	-605	-515	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 517 586	4 536 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517 586	4 536 535	

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

17. 02. 2022

Signature / allkiri 
KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 517 516	4 554 428	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	390 685	297 935	5, 6
Kokku korrigeerimised	390 685	297 935	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	49 211	105 355	
Varude muutus	-168 561	-20 213	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	618 453	1 933 642	
Muud rahavood äritegevusest	-20 352	212	
Kokku rahavood äritegevusest	6 386 952	6 871 359	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-428 246	-268 286	
Antud laenud	500 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	-500 000	0	
Laekunud intressid	675	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-427 571	-268 286	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 800 000	
Makstud intressid	0	-29 719	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 829 719	
Kokku rahavood	5 959 381	4 773 354	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 031 075	258 448	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 959 381	4 773 354	
Valuutakursside muutuste mõju	-605	-727	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 989 851	5 031 075	2

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

17. 02. 2022

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.08.2019	20 000	300 000	-913 975	-593 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 536 535	4 536 535
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

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

17. 02. 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 kulutusi, 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 osapoolale 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 arvutamisel 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, määrates 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 kasutamisest 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 nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügiikulustega, 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 amortisatsiooniga 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 akumulieeritud 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 kaetava 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 arvustus 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 õiglases väärtuses, millest on maha arvestatud hinnaalandid.

Muud tulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud 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 emaettevõtte 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 valitsevat 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 emaettevõtte 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 2021, 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)

	31.08.2021	31.08.2020
Sularaha kassas	23 998	12 545
Raha pangakontodel	10 965 853	5 018 530
Kokku raha	10 989 851	5 031 075

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.08.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	118 917	118 917		
Ostjatelt laekumata arved	118 917	118 917		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 636	2 636		4
Muud nõuded	194	194		
Viitlaekumised	194	194		
Ettemaksed	46 826	46 826		
Tulevaste perioodide kulud	46 826	46 826		
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 573	168 573		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2021		31.08.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	529 101	0	494 102
Üksikisiku tulumaks	0	78 329	0	35 009
Erisoodustuse tulumaks	0	726	0	778
Sotsiaalmaks	0	150 332	0	80 342
Kohustuslik kogumispension	0	7 109	0	4 380
Töötuskindlustusmaksed	0	10 874	0	5 801
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	2 636	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		776 471	2 636	620 412

Täpsem info ettemaksete ning võlgade kohta on vastavalt leitav lisadest 3 ja 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.08.2020					
Soetusmaksumus	284 223	35 781	320 004	652 427	972 431
Akumuleeritud kulum	-74 281	-3 282	-77 563	-69 882	-147 445
Jääkmaksumus	209 942	32 499	242 441	582 545	824 986
Ostud ja parendused	23 069		23 069	29 036	52 105
Muud ostud ja parendused	23 069		23 069	29 036	52 105
Amortisatsioonikulu	-137 069	-3 646	-140 715	-79 499	-220 214
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

Ettevõtte soetas aruandeaastal arvutisüsteemid peamiselt uude avatavasse IKEA Tartu planeerimisstuudiosse. Muud materiaalsed põhivarad sisaldavad mitmesuguseid investeeringuid IKEA Tartu planeerimisstudio sisustusse.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.08.2020				
Soetusmaksumus	438 504	227 348		665 852
Akumuleeritud kulum	-136 784	-19 417		-156 201
Jääkmaksumus	301 720	207 931		509 651
Ostud ja parendused	169 266		206 875	376 141
Amortisatsioonikulu	-151 180	-19 291		-170 471
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Kasutusrendikulu	494 723	475 754
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.08.2021	31.08.2020
12 kuu jooksul	575 152	482 554
1-5 aasta jooksul	1 580 744	161 384

Kasutusrendikulu kajastati 2021 aastal kaubandus- ja kontoripinna rendist aadressil Peterburi tee 66 Tallinn.

Ettevõtte on 2021 aastal sõlminud kaubanduspinna üürilepingu aadressil Ringtee 65a Rāni alevik Kambja vald Tartumaa uue IKEA Tartu planeerimisstudio avamiseks. Aruandeaastal kasutusrendikulu ei kajastu.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

17. 02. 2022

Signature / allkiri 
KPMG, Tallinn

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	4
Saadud ettemaksed	309 988	309 988	
Muud saadud ettemaksed	309 988	309 988	
Võlad seotud osapooltele	1 831 815	1 831 815	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 534 815	3 534 815	
	31.08.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	215 865	215 865	
Võlad töövõtjatele	137 440	137 440	
Maksuvõlad	620 412	620 412	4
Saadud ettemaksed	143 139	143 139	
Tulevaste perioodide tulud	18 086	18 086	
Muud saadud ettemaksed	125 053	125 053	
Muud tulevaste perioodide kohustused	108 568	108 568	
Võlad seotud osapooltele	1 690 938	1 690 938	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 916 362	2 916 362	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 238 116	26 533 799
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 238 116	26 533 799
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	836
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	836
Kokku müügitulu	34 238 116	26 534 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	34 238 116	26 534 635
Kokku müügitulu	34 238 116	26 534 635

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

17. 02. 2022

Signature / allkiri 
KPMG, Tallinn

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-21 280 315	-16 509 990
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-826 419	-571 158
Transpordikulud	-476 292	-368 160
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 583 026	-17 449 308

Real "Müügi eesmärgil ostetud kaubad" sisalduvad seotud osapooltelt ostetud kaubad.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Üür ja rent	-494 723	-475 754
Energia	-83 504	-72 017
Elektrienergia	-69 141	-60 993
Soojusenergia	-14 363	-11 024
Veevarustusteenused	-2 709	-2 518
Lähetuskulud	-10 494	-28 240
Koolituskulud	-22 928	-2 957
Frantsiisitasud	-1 003 163	-778 714
Turunduskulud	-441 980	-333 666
Kaupade müügiga seotud kulud	-57 266	-120 886
Töötajatega seotud kulud	-113 726	-84 799
Rendi kõrvalkulud	-126 857	-80 098
Administratiiv-, büroo- ja spets. teenuste kulud	-521 716	-169 347
IT kulud	-365 153	-132 568
Pangateenused	-119 095	-139 456
Muud	-653	-1 413
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 363 967	-2 422 433

Real "Administratiiv-, büroo- ja spets. teenuste kulud" sisalduvad seotud osapooltelt ostetud teenused summas 433 403 eurot (2020: 95 124 eurot) ning real "IT kulud" sisalduvad seotud osapooltelt ostetud teenused summas 53 890 eurot.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

17. 02. 2022

Signature / allkiri 
KPMG, Tallinn

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Palgakulu	-1 733 507	-1 311 711
Sotsiaalmaksud	-564 793	-423 600
Töötuskindlustuse kulu	-13 755	-10 393
Renditööjõukulud	-130 027	-135 221
Muud	-17 370	-4 628
Kokku tööjõukulud	-2 459 452	-1 885 553
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	90	78
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	93	80

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Paul Mason SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Eignarhaldsfelagid Hof ehf
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Island

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2021	31.08.2020
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	1 745 438	1 690 204
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	86 377	735

Laenud

01.09.2020 - 31.08.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid
Emaettevõtja				
Paul Mason Properties SIA			0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-500 000	500 000		

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

17. 02. 2022

Signature / allkiri 
KPMG, Tallinn

01.09.2019 - 31.08.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja						
Paul Mason Properties SIA			-1 800 000	-29 719	3,25	EUR
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0				

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.09.2020 - 31.08.2021		01.09.2019 - 31.08.2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	21 450 376	0	16 635 888	259
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	423 494	0	33 947	0

Põhivarade ostud ja müügid

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
	Ostetud põhivara	Ostetud põhivara
Emaettevõtja	0	9 270
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	383 217	0

Emaettevõttelt soetatud kaubad moodustasid aruandeaastal kokku 21 372 112 eurot, millest peamise osa moodustasid müügiks ostetud kaubad. Emaettevõttelt soetatud teenused moodustasid aruandeaastal kokku 78 264 eurot.

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Runikon Retail OÜ avab 25.11.2021 uue IKEA Tartu planeerimisstudio Lõunakeskuse territooriumil. See võimaldab Lõuna-Eesti elanikel paremini endale sobilikku sisustusprojekti koostada, selle alusel sobivaid tooteid tellida ja neile järele tulla. Lisaks saavad Tartumaal elavad inimesed soodsamat transporditeenust tellida.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.11.2021

Runikon Retail OÜ (registrikood: 14611049) 01.09.2020 - 31.08.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Johannes Runar Johannesson

Juhatuse liige

Sampul & Zainan Hasan



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 2021, 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 olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. august 2021 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 finantsaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 lahkneb 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 arvamusele. 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 661



Mari-Leen Sandre

Vandeauditori number 701

Tallinn, 19. november 2021

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 622 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517 586
Kokku	9 140 146
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 140 146
Kokku	9 140 146

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	25422797	74.25%	Jah
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47599	7906642	23.09%	Ei
Muu posti- ja kullerteenused	53201	682762	1.99%	Ei
Muude ehituspusepatoodete paigaldus	43329	160136	0.47%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	65779	0.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paul Mason Properties SIA		Läti	20000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@ikea.ee