

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2019

aruandeaasta lõpp: 31.08.2020**ärinimi:** Runikon Retail OÜ**registrikood: 14611049**

tänava/talu nimi, Peterburi tee 66/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

e-posti aadress: info@ikea.ee

James Thompson

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
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19



Tegevusaruanne

Runikon Retail OÜ opereerib Eestis IKEA tellimis- ja väljastuspunkti Inter IKEA System B.V. sõlmitud frantsiisilepingu alusel, mis on esimene ja ainus IKEA kaubamärgi all tegutsev jaekaubandusettevõtte Eestis. Klient saab osta taskukohaste hindadega sisustustooteid IKEA laia kaubavaliku hulgast. 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.

IKEA tellimis- ja väljastuspunkt asub Tallinnas Peterburi tee 66/1 ning avati 28.08.2019. Käesolev majandusaasta on ettevõtte esimene tegevusaasta. Sellest tulenevalt ei ole eelmise majandusaasta võrdlusandmed käesoleva majandusaastaga võrreldavad. Esimene tegevusaasta lõppes kasumiga, mis moodustas 4,5 miljonit eurot, käive moodustas 26,5 miljonit eurot.

Tellimuste mahu suurenemine ja ressursside piiratus on seadnud ettevõttele peamiseks eesmärgiks tellimuste täitmise efektiivsuse. Selleks investeeriti käesoleval majandusaastal 46 tuhat eurot uue skannersüsteemi kasutusele võtmiseks. See muudab kaupade komplekteerimise automaatseks ja kiirendab oluliselt tarneprotsessi. Muud investeeringud moodustasid 34 tuhat eurot arvutiseadmetesse, 36 tuhat eurot muusse laovarustusse, 11 tuhat eurot kliendi järjekorrasüsteemi ja 32 tuhat eurot muusse sisseseadmesse. 109 tuhat eurot investeeriti arvutitarkvarasse ja litsentsidesse.

Peamised suhtarvud majandusaasta kohta ja nende arvutamise metoodika

Puhasrentaabilus (%)	17.1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	1.9
ROA (%)	66.1
ROE (%)	115.1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Ettevõttes töötas aruandeaasta lõpu seisuga 88 töötajat. Seoses lähiaastatel avatava kauplusega plaanib ettevõtte palgata valdkondade juhid 2021 aasta jooksul.

COVID-19 viiruse levikust tingitud eriolukord nõudis ettevõtetl meetmeid võimaliku viiruse leviku ärahoidmiseks. Kontori töötajad said soovitusel töötada kodukontoris. Ettevõtte tegi täiendavad kulutused maskide, visiiride, kinnaste ja desinfitseerimisevahenditele kokku 5 tuhat eurot. Ettevõttele ei laienenud vabariigi valitsuse piirang sulgeda tellimis- ja väljastuspunkti. Küll aga kehtestati klientidele piirang tellimis- ja väljastuspunkti külastamiseks eesmärgiga tagada 2+2 reegli täitmine. Täiendavalt oli ettevõtte valmis võimaldama toodete ja teenuste tellimist vaid e-poe kaudu ja nende kättetoimetamist mittekontaktsest. Otseselt avaldasid piirangud käibele positiivset mõju. Perioodil märts 2020 kuni august 2020 kasvas käive 21,5 % võrreldes perioodiga september 2019 kuni veebruar 2020.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2020	31.08.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 031 075	258 448	2
Nõuded ja ettemaksed	168 573	273 928	3
Varud	324 637	304 424	
Kokku käibevarad	5 524 285	836 800	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	824 986	808 896	5
Immateriaalsed põhivarad	509 651	555 390	6
Kokku põhivarad	1 334 637	1 364 286	
Kokku varad	6 858 922	2 201 086	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 812 341	
Võlad ja ettemaksed	2 916 362	982 720	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 916 362	2 795 061	
Kokku kohustised	2 916 362	2 795 061	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Muud reservid	300 000	300 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-913 975	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 536 535	-913 975	
Kokku omakapital	3 942 560	-593 975	
Kokku kohustised ja omakapital	6 858 922	2 201 086	

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

12. 11. 2020

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

[Handwritten signature]

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2019 - 31.08.2020	21.11.2018 - 31.08.2019	Lisa nr
Müügitulu	26 534 635	145 558	9
Muud äritulud	75 022	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 449 308	-89 255	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 422 433	-790 398	11
Tööjõukulud	-1 885 553	-158 161	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-297 935	-5 711	5, 6
Ärikasum (kahjum)	4 554 428	-897 967	
Intressikulud	-17 378	-12 341	
Muud finantstulud ja -kulud	-515	-3 667	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 536 535	-913 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 536 535	-913 975	

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

12. 11. 2020

Signature / allkiri

KPMG, Tallinn

[Handwritten signature]

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2019 - 31.08.2020	21.11.2018 - 31.08.2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 554 428	-897 967	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	297 935	5 711	
Kokku korrigeerimised	297 935	5 711	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	105 355	-273 928	
Varude muutus	-20 213	-304 424	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 933 642	982 720	
Muud rahavood äritegevusest	212	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 871 359	-487 888	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-268 286	-1 369 997	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-268 286	-1 369 997	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 800 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 800 000	0	
Makstud intressid	-29 719	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	300 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 829 719	2 100 000	
Kokku rahavood	4 773 354	242 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	258 448	20 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 773 354	242 115	
Valuutakursside muutuste mõju	-727	-3 667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 031 075	258 448	2

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

12. 11. 2020

Signature / allkiri

KPMG, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
21.11.2018	20 000	0	0	20 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-913 975	-913 975
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	300 000	0	300 000
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

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

12. 11. 2020

Signature / allkiri 
KPMG, Tallinn



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

12. 11. 2020

Signature / allkirja

KPMG, Tallinn

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 kulusid, 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside 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 ostjate 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.

12. 11. 2020

Runikon Retail OÜ

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

2020. a. majandusaasta aruanne

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, 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 nüüdsväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügiikulustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsioonikajastatud - "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 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 kaasnevat 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 edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide. 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 ematähtsuse 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 aktsiasalusel).

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 ematähtsuse 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 2020, 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)

	31.08.2020	31.08.2019
Sularaha kassas	12 545	17 318
Raha pangakontodel	5 018 530	241 130
Kokku raha	5 031 075	258 448

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

12. 11. 2020

Signature / allkiri

KPMG, Tallinn

12.11.2020

Runikon Retail OÜ

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

2020. a. majandusaasta aruanne

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

	31.08.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	96 837	96 837	
Ostjatelt laekumata arved	96 837	96 837	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	109 384	109 384	4
Muud nõuded	455	455	
Viitlaekumised	455	455	
Ettemaksed	67 252	67 252	
Tulevaste perioodide kulud	67 252	67 252	
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 928	273 928	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2020		31.08.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	494 102	28 739	0
Üksikisiku tulumaks	0	35 009	0	16 798
Erisoodustuse tulumaks	0	778	0	0
Sotsiaalmaks	0	80 342	0	35 623
Kohustuslik kogumispension	0	4 380	0	1 992
Töötuskindlustusmaksed	0	5 801	0	2 578
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 636	0	8 459	0
Ettemaksukonto jääk	0		72 186	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 636	620 412	109 384	56 991

[Handwritten signature]

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
Ostud ja parendused	204 141	7 582	211 723	601 826	813 549
Amortisatsioonikulu	-4 286	0	-4 286	-367	-4 653
31.08.2019					
Soetusmaksumus	204 141	7 582	211 723	601 826	813 549
Akumuleeritud kulum	-4 286	0	-4 286	-367	-4 653
Jääkmaksumus	199 855	7 582	207 437	601 459	808 896
Ostud ja parendused	80 082	28 199	108 281	50 601	158 882
Amortisatsioonikulu	-69 995	-3 282	-73 277	-69 515	-142 792
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

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

12. 11. 2020

Signature / allkiri

KPMG, Tallinn

[Handwritten signature]

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	335 844	220 604	556 448
Amortisatsioonikulu	0	-1 058	-1 058
31.08.2019			
Soetusmaksumus	335 844	220 604	556 448
Akumuleeritud kulum	0	-1 058	-1 058
Jääkmaksumus	335 844	219 546	555 390
Ostud ja parendused	102 660	6 744	109 404
Amortisatsioonikulu	-136 784	-18 359	-155 143
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.09.2019 - 31.08.2020	21.11.2018 - 31.08.2019
Kasutusrendikulu	475 754	248 838
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.08.2020	31.08.2019
12 kuu jooksul	482 554	475 754
1-5 aasta jooksul	161 384	643 938

Kasutusrendikulu kajastati nii 2020 kui ka 2019 aastal kaubandus- ja kontoripinna rendist aadressil Peterburi tee 66 Tallinn.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

12. 11. 2020

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.08.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	352 573	352 573	
Võlad töövõtjatele	70 911	70 911	
Maksuvõlad	56 991	56 991	4
Saadud ettemaksed	155 336	155 336	
Muud saadud ettemaksed	155 336	155 336	
Muud tulevaste perioodide kohustused	3 991	3 991	
Võlad seotud osapooltele	342 918	342 918	
Kokku võlad ja ettemaksed	982 720	982 720	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2019 - 31.08.2020	21.11.2018 - 31.08.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 533 799	145 558
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 533 799	145 558
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	836	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	836	0
Kokku müügitulu	26 534 635	145 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	26 534 635	145 558
Kokku müügitulu	26 534 635	145 558

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

12. 11. 2020

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.09.2019 - 31.08.2020	21.11.2018 - 31.08.2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-16 509 990	-89 255
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-571 158	0
Transpordikulud	-368 160	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 449 308	-89 255

Real "Müügi eesmärgil ostetud kaubad" sisalduvad seotud osapooltest ostetud kaubad kokku summas 16 509 668 eurot (2019: 89 170 eurot).

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

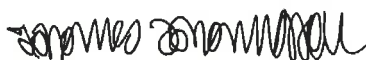
	01.09.2019 - 31.08.2020	21.11.2018 - 31.08.2019
Üür ja rent	-475 754	-248 838
Energia	-72 017	-41 623
Elektrienergia	-60 993	-41 623
Soojusenergia	-11 024	0
Veevarustusteenused	-2 518	-84
Lähetuskulud	-28 240	-14 174
Koolituskulud	-2 957	-9 062
Frantsiisitasud	-778 714	-3 992
Turunduskulud	-333 666	-81 377
Kaupade müügiga seotud kulud	-120 886	-32 372
Töötajatega seotud kulud	-84 799	-29 218
Rendi kõrvalkulud	-80 098	-8 745
Administratiiv-, büroo- ja spets. teenuste kulud	-169 347	-274 125
IT kulud	-132 568	-44 508
Pangateenused	-139 456	-1 300
Muud	-1 413	-980
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 422 433	-790 398

Real "Administratiiv-, büroo- ja spets. teenuste kulud" sisalduvad seotud osapooltelt ostetud teenused summas 95 124 eurot (2019: 176 284 eurot).

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

12. 11. 2020

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn



Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2019 - 31.08.2020	21.11.2018 - 31.08.2019
Palgakulu	-1 311 711	-111 408
Sotsiaalmaksud	-423 600	-36 877
Töötuskindlustuse kulu	-10 393	-893
Renditööjõukulud	-135 221	-7 819
Muud	-4 628	-1 164
Kokku tööjõukulud	-1 885 553	-158 161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	78	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	80	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

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

	31.08.2020	31.08.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	1 690 204	2 123 826
Telsed samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	735	31 433

Laenud

01.09.2019 - 31.08.2020	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Paul Mason Properties SIA	-1 800 000	-29 719	3,25	EUR

21.11.2018 - 31.08.2019	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Paul Mason Properties SIA	1 800 000	0	3,25	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

12. 11. 2020

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

	01.09.2019 - 31.08.2020		21.11.2018 - 31.08.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	16 635 888	259	402 488	0
Telsed samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	33 947	0	192 652	0

Põhivarade ostud ja müügid

	01.09.2019 - 31.08.2020	21.11.2018 - 31.08.2019
	Ostetud põhivara	Ostetud põhivara
Emaettevõtja	9 270	0

Emaettevõttelt soetatud kaubad moodustasid aruandeaastal kokku 16 508 447 eurot, millest peamise osa moodustasid müügiks ostetud kaubad. Emaettevõttelt soetatud teenused moodustasid aruandeaastal kokku 127 441 eurot.



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

12. 11. 2020

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn



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 2020, 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 2020 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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.

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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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.

Tallinn, 12. november 2020



Priit Heinaste

Vandeauditori number 666



Mari-Leen Sandre

Vandeauditori number 701

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-913 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 536 535
Kokku	3 622 560
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 622 560
Kokku	3 622 560

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	19973273	75.27%	Jah
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47599	5913241	22.28%	Ei
Muu posti- ja kullerteenused	53201	456529	1.72%	Ei
Muude ehituspusepatoodete paigaldus	43329	127130	0.48%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	64462	0.24%	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