

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Rademar

registrikood: 10235879

tänavatalu nimi, Mõisa 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

telefon: +372 6154130

faks: +372 6154144

e-posti aadress: info@rademar.ee, margus@rademar.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Turustuskulud	19
Lisa 17 Kasutusrent	20
Lisa 18 Üldhalduskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Intressikulud	22
Lisa 23 Tulumaks	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Rademar on asutatud 1992.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on spordi- ja vabaajakaupade jaekaubandus. Müüdavate kaupade valikusse kuuluvad rahvusvaheliselt tuntud kaubamärgid erinevate spordialade harrastajatele: Nike, Adidas, Puma, Lacoste, Asics, Peak Performance, Columbia, O'Neill, Ecco, DC, Icepeak, Craft, Didriksons, Umbro, Salomon, Trek, Bontrager, Hudora jt.

Lisaks kaubamüügile teostatakse spordikaupade ning jalgrataste remonti.

Majandustegevus toimus Eesti Vabariigis. Aruandeperioodil oli ettevõttel 18 kauplust: Tallinnas Rocca al Mare Keskuses, Järve Keskuses, Sikupilli Keskuses, Magistrali Keskuses, Kristiine Keskuses, Postimaja Keskuses, Ülemiste Keskuses ning Rattamaailm Meistri Ärikeskuses ; Tartus Lõunakeskuses ja Tasku Keskuses; Viljandis Centrumi Kaubamajas; Rakveres Põhjakeskuses; Pärnus Kaubamajakas ja Port Artur2 Keskuses; Jõhvis Jewe Keskuses; Narvas Fama Keskuses; Saaremaal Auriga Keskuses ja Läänemaal Rannarootsi Keskuses. 2015.aastal renoveeriti Järve Keskuse kauplus ning Magistrali Keskuse kauplusest sai Outlet-kauplus.

2000.aastal kasutusele võetud püsikliendikaardi omanikuks on saanud üle 260 000 kliendi. Müügid püsiklientidele moodustasid ligikaudu 85 % kogukäibest.

Tulud, kulud ja kasum

Tulud tuh.eurodes	2015	2014
Müügitulu	18112,0	16269,1
Muu äritulu	345,5	370,5
Finantstulu	169,3	268,4
Kokku tulud	18626,8	16908,0

Kulud tuh.eurodes	2015	2014
Müüdud kaupade kulu	11916,4	10131,4
Turustus- ja üldhalduskulud	8183,5	7260,8
Muud ärikulud	73,5	44,9
Ettevõtte tulumaks	0	5,0
Kokku kulud	20173,4	17442,1

	2015	2014
Puhaskasum+/kahjum-tuh.eurodes	-1546,6	-534,1

Majandustegevust iseloomustavad finantssuhtarvud

	2015	2014
Käibe kasv+/langus- %	11,3	3,3
Brutomarginaal %	34,2	37,7
(brutokasum/müügitulu*100)		
Lühiajaliste kohustuste kate %	88,9	113,5
(käibevara/lühiajal.kohustused*100)		

Kohustuste osatähtsus %	82,4	65,6
(kohustused/bilansimaht*100)		

Personal

Keskmine töötajate arv 2015.aastal oli 208, sellest osalise ajaga 45 töötajat. Aruandeperioodi lõpus oli töötajate nimestikuline arv 260. Töötasu väljamakseid tehti 2265,8 tuh.eurot.

Suurt tähelepanu pööratakse töötajate väljaõppele ja teeninduse kvaliteedile. Rahaliselt toetatakse töötajate sporditegevust.

Ettevõtte juhatusel on üks liige. Aruandeperioodil maksti juhatuse liikmele tasu 3,8 tuh.eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Jätkata spordi- ja vabaajakaupade jaekaubandusega pakkudes klientidele head tootevalikut ning sõbralikku ja asjatundlikku teenindust.

Tagada ettevõtte maineka ja usaldusväärse müügiteenuse kvaliteedi tõus läbi personali arenduse, kliendisuhete väärtustamise ning müügikeskondade uuendamise.

Jätkata tööd kodulehe pideva uuendamisega ja e-kaubanduse müügiprotsesside väljatöötamisega.

2015.a. majandusaasta lõppes kahjumiga. Kahjumi tekkimise põhjuseks oli eelkõige turustuskulude kasv võrreldes eelmise aastaga. Kõige suuremat mõju kulude kasvule avaldasid tööjõukulud, rendikulud ning reklaamikulud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	171 688	235 079	2
Finantsinvesteeringud	4 062	3 200	3
Nõuded ja ettemaksed	300 018	273 689	4
Varud	5 843 575	5 917 464	5
Kokku käibevara	6 319 343	6 429 432	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	861 043	875 302	6
Finantsinvesteeringud	26 248	26 248	
Kinnisvarainvesteeringud	334 000	334 000	7
Materiaalne põhivara	1 355 202	1 544 462	8
Immateriaalne põhivara	10 926	0	9
Kokku põhivara	2 587 419	2 780 012	
Kokku varad	8 906 762	9 209 444	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 178 017	705 478	10
Võlad ja ettemaksed	5 928 615	4 961 364	11
Kokku lühiajalised kohustused	7 106 632	5 666 842	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	234 645	376 539	10
Kokku pikaajalised kohustused	234 645	376 539	
Kokku kohustused	7 341 277	6 043 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72 024	72 024	14
Kohustuslik reservkapital	77 959	77 959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 962 080	3 550 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 546 578	-534 115	
Kokku omakapital	1 565 485	3 166 063	
Kokku kohustused ja omakapital	8 906 762	9 209 444	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	18 112 036	16 269 082	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 916 348	-10 131 377	
Brutokasum (-kahjum)	6 195 688	6 137 705	
Turustuskulud	-7 214 170	-6 388 985	16
Üldhalduskulud	-969 304	-871 842	18
Muud äritulud	303 962	370 469	20
Muud ärikulud	-73 532	-44 885	21
Ärikasum (kahjum)	-1 757 356	-797 538	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	215 741	301 021	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	957	-877	
Intressikulud	-47 420	-31 955	22
Muud finantstulud ja -kulud	0	188	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 588 078	-529 161	
Tulumaks	41 500	-4 954	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 546 578	-534 115	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 757 356	-797 538	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	486 889	454 960	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 013	-50 255	
Kokku korrigeerimised	481 876	404 705	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 329	-20 948	
Varude muutus	73 889	-306 936	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 132 739	746 358	
Makstud intressid	-47 420	-31 955	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-28 749	
Kokku rahavood äritegevusest	-132 601	-35 063	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-310 945	-612 857	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 403	51 075	
Antud laenud	0	-55 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	56 500	
Laekunud intressid	0	188	
Laekunud dividendid	220 095	263 381	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-83 447	-296 713	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 487 000	2 735 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 620 050	-1 956 330	
Arvelduskrediidi saldo muutus	496 123	-44 534	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 428	-25 782	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-4 695	
Makstud dividendid	-177 988	-220 410	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	152 657	483 249	
Kokku rahavood	-63 391	151 473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	235 079	83 606	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-63 391	151 473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171 688	235 079	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	72 024	77 959	3 650 195	3 800 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-534 115	-534 115
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2014	72 024	77 959	3 016 080	3 166 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 546 578	-1 546 578
Makstud dividendid			-54 000	-54 000
31.12.2015	72 024	77 959	1 415 502	1 565 485

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rademar raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Aruanne on koostatud eurodes euro täpsusega.

Finantsvarad

Finantsvarana on kajastatud raha, nõudeid ostjate vastu, muid lühiajalisi nõudeid, finantsinvesteeringuid.

Raha

Rahana on kajastatud:

- sularaha jääk kassades (peakassa ja kaupluste kassad);
- arvelduskontode jääk pangas;
- raha teel (kaupluste kassadest sularaha inkassatsioon ning laekumata kaardimaksed);

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakurss.

Välisvaluutas fikseeritud kohustused on ümberhinnatud bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakurssidega. Saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes valuutakursi kasumi või kahjumina.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud edasimüügieesmärgil soetatud börsiettevõtte aktsiaid. Investeering on arvele võetud soetusmaksumuses, milleks on finantsvara eest makstud õiglane väärtus. Finantsvara väärtuse muutus kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes finantstulu- või kuluna.

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud rendilepingute alusel tasutud tagatist raha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osalist sidusettevõttes on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Investeeringu kajastamisel on rakendatud kapitaliosaluse meetodit. Investeering on algselt arvele võetud soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel on korrigeeritud investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed teenuste eest on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul võrdub nominaalväärtusega.

Varud

Varudena on kajastatud müügieesmärgil soetatud kaubad.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast ning ostuga otseselt seotud kulutustest.

Ühendusevälistest riikidest soetatud kauba ostuhinnale ja ostuga otseselt seotud kulutustele on lisatud tollimaks. Varude edasine kajastamine toimub kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Varude füüsilise inventuuri käigus on hinnatud varade väärtust ja koguseid. Varastatud, kvaliteedinõuetele mittevastavad ja riknenud kaubad on kantud aruandeperioodi kuludesse ning kajastatud kasumiaruande real "Müüdud kaupade kulu". Aruandeperioodi lõpus on ettevõtte juhtkonna poolt varude nimekiri üle vaadatud ning hinnatud varude realiseerimisväärtust. Aruandeperioodil varude realiseerimisväärtuse allahindlusi ei tehtud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise eesmärgil ning mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Alates 2013.aastast on kinnisvarainvesteeringud kajastatud õiglases väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringu hindamisel 2015.aastal kinnitas ettevõtte juhatuse, et investeeringu õiglane väärtus ei ole muutunud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning maksumusega alates 500 eurost.

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

2015.aastal väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi ei tehtud.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsioonimäärad on kehtestatud igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortiseerunud, purunenud või muul viisil kasutamiskõlbmatuks muutunud põhivara on kantud aruandeperioodi kuludesse.

Immateriaalse põhivarana on kajastatud IT-süsteemide arenduskuludid projektide lõikes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Amortisatsioonimäärade vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on:

- transpordivahendid 5 - 15%
- arvutid ja arvutisüsteemid 25 - 35%
- muu inventar 10 - 35%
- Immateriaalse põhivara kulum 20 - 30%

Rendid

Kapitalirent.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on arvele võetud põhivarana, mida amortiseeritakse tavakorras.

Kasutusrent.

Ettevõtte äritegevus toimub rendilevõetud äripindadel (kauplused kaubanduskeskustes, laopinnad ning bürooruumid). Kasutusrendi maksete tasumise arvestusperioodiks on kalendrikuu.

Finantskohustused

Finantskohustusena on kajastatud saadud laenusummasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kõik finantskohustused on arvele võetud nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustused on liigitatud lühiajalisteks finantskohustusteks (tasumise tähtaeg kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast) ning pikaajalisteks finantskohustusteks (tasumise tähtaeg üle kaheteist kuu alates bilansikuupäevast).

Tulud

Tuludena on kajastatud kaupade müügist ja teenuste osutamisest teenitud tulu.

Tulud on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Kolmandate osapoolte nimel kogutud ja tasutud summasid ei ole kajastatud ettevõtte tuluna (allüürilepingute tulud, edasimüüdud kommunaalteenused, käibemaks).

Kulud

Kuludena on kajastatud aruandeperioodi väljaminekuid, millega kaasnes varade vähenemine või kohustuste suurenemine.

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt arvestades tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Kolmandatele osapooltele edasimüüdavate teenuste maksumust ei ole arvestatud ettevõtte kuluna.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, on kajastatud nende tekkimise hetkel varana.

Maksustamine

Ettevõtte tehingud on maksustatud vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale seadusandlusele. Maksukohustused on kajastatud tekkepõhiselt. Dividendide tulumaks kajastatakse kuluna samal perioodil dividendide väljakuulutamise, arvestades tulumaksuseaduse §50 lubatud mahaarvamist sidusettevõttelt saadud dividendide tulumaksuga.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on kajastatud ettevõtte juhatuse liiget; osanikke; sidusettevõtet (osalus 33%);

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	64 758	51 081
Raha teel	106 930	83 520
Arvelduskontod	0	100 478
Kokku raha	171 688	235 079

Kirjel "Raha teel" on kajastatud kaupluste kassadest Sularahakeskuse inkassaatoritele üle antud sularaha ning arvelduskontole laekumata kaardimakseid.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	4 219	4 219
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-877	-877
Muud	-142	-142
31.12.2014	3 200	3 200
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	957	957
Muud	-95	-95
31.12.2015	4 062	4 062

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud börsiettevõtte aktsiaid. Investeering on kajastatud õiglases väärtuses.

Muud liikumised kirjel on kajastatud börsiettevõttelt saadud dividende.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	69 031	69 031	
Ostjatelt laekumata arved	69 031	69 031	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 322	10 322	13
Muud nõuded	156 437	156 437	
Dividendinõuded	146 761	146 761	24
Viitlaekumised	9 676	9 676	
Ettemaksed	64 228	64 228	
Tulevaste perioodide kulud	64 228	64 228	
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 018	300 018	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	47 272	47 272	
Ostjatelt laekumata arved	47 272	47 272	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 807	11 807	13
Muud nõuded	140 117	140 117	
Dividendinõuded	136 761	136 761	24
Viitlaekumised	3 356	3 356	
Ettemaksed	74 493	74 493	
Tulevaste perioodide kulud	74 493	74 493	
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 689	273 689	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	5 843 575	5 917 464
Kokku varud	5 843 575	5 917 464

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses, edaspidisel kajastamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varude füüsilise inventuuri käigus on hinnatud varade väärtust ja koguseid. Varastatud ning kvaliteedinõuetele mittevastavad ja riknenud kaubad on kantud aruandeperioodi kuludesse.

Kaubavarude mahakandmine kaalutud keskmises soetusmaksumuses:

	2015.a.	2014.a.
Mahakantud kaup eurodes	-63605	-75465

% müügikäibest 0,35 0,46

Kulud on kajastatud kasumiaruande real "Müüdud kaupade kulu".

Aruandeperioodil varude allahindlusi ei tehtud.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10170186	OÜ Pintaro	Eesti	Kinnisvara rentimine ja haldamine	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
OÜ Pintaro	875 302	-230 000	215 741	861 043
Kokku	875 302	-230 000	215 741	861 043

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	334 000
31.12.2014	334 000
31.12.2015	334 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 749	14 766
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 366	2 916

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud ettevõttele kuuluvat äripinda Narvas, Puškini 19 ja kinnistut Tallinnas, Laki 4A. Alates 2013.aastast on kinnisvarainvesteering kajastatud õiglases väärtuses.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	329 859	210 582	540 441	3 142 817			3 683 258
Akumuleeritud kulum	-186 567	-153 723	-340 290	-1 955 583			-2 295 873
Jääkmaksumus	143 292	56 859	200 151	1 187 234			1 387 385
Ostud ja parendused		37 972	37 972	571 844	3 041	3 041	612 857
Muud ostud ja parendused		37 972	37 972	571 844	3 041	3 041	612 857
Amortisatsioonikulu	-28 608	-21 789	-50 397	-404 563			-454 960
Müügid				-820			-820
31.12.2014							
Soetusmaksumus	329 859	248 554	578 413	3 713 841	3 041	3 041	4 295 295
Akumuleeritud kulum	-215 175	-175 512	-390 687	-2 360 146	0		-2 750 833
Jääkmaksumus	114 684	73 042	187 726	1 353 695	3 041	3 041	1 544 462
Ostud ja parendused	11 600	46 473	58 073	232 715	8 950	8 950	299 738
Muud ostud ja parendused	11 600	46 473	58 073	232 715	8 950	8 950	299 738
Amortisatsioonikulu	-29 893	-24 400	-54 293	-432 315			-486 608
Müügid	-2 390		-2 390				-2 390
Ümberklassifitseerimised				3 041	-3 041	-3 041	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				3 041	-3 041	-3 041	0
31.12.2015							
Soetusmaksumus	341 459	295 027	636 486	3 949 597	8 950	8 950	4 595 033
Akumuleeritud kulum	-247 458	-199 912	-447 370	-2 792 461			-3 239 831
Jääkmaksumus	94 001	95 115	189 116	1 157 136	8 950	8 950	1 355 202

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	4 083	
Transpordivahendid	4 083	
Muu materiaalne põhivara	3 320	51 075
Kokku	7 403	51 075

Materiaalse põhivarana on arvele võetud varad soetusmaksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Amortisatsiooni arvutamisel on kasutatud lineaarset arvustusmeetodit. Põhivara soetamine 2015.aastal seotud kahe kaupluse renoveerimisega.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
Ostud ja parendused	11 207	11 207
Amortisatsioonikulu	-281	-281
31.12.2015		
Soetusmaksumus	11 207	11 207
Akumuleeritud kulum	-281	-281
Jääkmaksumus	10 926	10 926

Immateriaalse põhivarana on kajastatud ettevõtte veebikeskkonna arendust.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	496 123	496 123			4,0	30.06.2016
Lühiajalised laenud kokku	496 123	496 123				
Kapitalirendikohustused kokku	36 539	21 894	14 645			
Muud laenukohustused						
Laen sidusettevõttelt	800 000	580 000	220 000		Euribor+1,5%	15.09.2019
Laen teiselt juriidiliselt isikult	80 000	80 000			3,5%	2016.a.
Muud laenukohustused kokku	880 000	660 000	220 000			
Laenukohustused kokku	1 412 662	1 178 017	234 645			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen krediidasutusele	600 000	600 000			3%	29.06.2015
Lühiajalised laenud kokku	600 000	600 000				
Kapitalirendikohustused kokku	68 967	32 428	36 539			
Muud laenukohustused						
Laen sidusettevõttelt	400 000	60 000	340 000		Euribor+1,5%	15.09.2019
Laen osanikelt	13 050	13 050			0%	31.05.2015
Muud laenukohustused kokku	413 050	73 050	340 000			
Laenukohustused kokku	1 082 017	705 478	376 539			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	260 000	260 000
Ehitised	74 000	74 000
Muu materiaalne põhivara	1 252 250	1 426 737
Muud varad	5 843 575	5 917 464
Kokku	7 429 825	7 678 201

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 835 722	4 835 722		
Võlad töövõtjatele	223 283	223 283		12
Maksuvõlad	452 754	452 754		13
Muud võlad	354 923	354 923		
Intressivõlad	3 566	3 566		
Dividendivõlad	331 465	331 465		
Muud viitvõlad	19 892	19 892		
Saadud ettemaksed	61 933	61 933		
Muud saadud ettemaksed	61 933	61 933		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 928 615	5 928 615	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 758 115	3 758 115		
Võlad töövõtjatele	216 826	216 826		12
Maksuvõlad	438 850	438 850		13
Muud võlad	476 730	476 730		
Intressivõlad	2 054	2 054		
Dividendivõlad	455 453	455 453		
Muud viitvõlad	19 223	19 223		
Saadud ettemaksed	70 843	70 843		
Muud saadud ettemaksed	70 843	70 843		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 961 364	4 961 364	0	

Võlad tarnijatele - võlad kaupade ja teenuste eest (maksetähtaeg järgmisel arvestusperioodil);

Võlad töövõtjatele - arvestatud detsembrikuu töötasu ja kogunenud puhkusereserv;

Maksuvõlad - tekkepõhiselt arvestatud maksud

Intressivõlad - sidusettevõttelt saadud laenu intressid (maksetähtaeg järgmisel arvestusperioodil);

Dividendivõlad - välja maksmata dividendid;

Saadud ettemaksed - ettevõtte kinkekaarditehingute saldo; kinkekaardi müük arvestatud ostjate ettemaksuna müügi hetkel, kinkekaardiga tasumine ettemaksu vähendamisenä.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	164 347	159 600	
Puhkusetasude kohustus	58 936	57 226	
Kokku võlad töövõtjatele	223 283	216 826	11

Võlad töövõtjatele kirjel on kajastatud väljamaksmata detsembrikuu töötasu ning kogunenud puhkusereservi.

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		34 618		76 119
Käibemaks		245 819		203 036
Üksikisiku tulumaks		26 109		25 069
Erisoodustuse tulumaks		2 353		462
Sotsiaalmaks		134 615		124 678
Kohustuslik kogumispension		3 472		3 217
Töötuskindlustusmaksed		5 768		6 269
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 322		11 807	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 322	452 754	11 807	438 850

Maksude ettemaksed - kinkekaardi müügil arvestatud käibemaks (ostjate ettemaks), millest on maha arvatud kinkekaardiga tasumisel arvestatud käibemaks (ostjate ettemaksu vähenemine).

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	72 024	72 024
Osade arv (tk)	4	4
Osa väikseim nimiväärtus on 1 euro. Miinimumkapital 25500 eurot ja maksimumkapital 102000 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 934 687	15 938 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 740	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 937 427	15 938 134
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	174 609	330 948
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	174 609	330 948
Kokku müügitulu	18 112 036	16 269 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordi- ja vabaajakaupade müük	18 075 896	16 230 022
Jalgrataste ja spordiinventari remont ja hooldus	36 140	39 060
Kokku müügitulu	18 112 036	16 269 082

Müük väljaspool Euroopa Liidu riike on käibemaksutagastusega müük (tax-free).

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	2 881 450	2 649 350	17
Energia	386 190	386 255	
Elektrienergia	320 830	311 942	
Soojusenergia	65 360	74 313	
Transpordikulud	67 725	66 570	
Logistikakulud	11 707	3 510	
Tööjõukulud	2 667 305	2 279 619	19
Amortisatsioonikulu	437 160	407 314	8
Reklaamikulud	635 490	467 332	
Kaupade eksponeerimisega seotud kulud	80 435	85 630	
Tööriietus (vormirõivad)	40 232	43 405	
Muud	6 476	0	
Kokku turustuskulud	7 214 170	6 388 985	

Kaupade eksponeerimisega seotud kuludena on kajastatud kaupade pakkematerjali, hooldusjuhendeid, turvaelemente, kaupade garantiiremondi- ja hoolduskulusid, kaubanäidiseid.

Lisa 17 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 485 000	2 308 900	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 431 000	2 544 000	
1-5 aasta jooksul	7 082 000	9 880 000	
Üle 5 aasta	700 000	1 173 000	

Kasutusrendi tingimustel rendib ettevõtte pinda 18 kauplusele kaubanduskeskustes, laopinda ja büroopinda. Rendikulu arvestatud ilma kommunaalkuludeta.

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Transpordikulud	36 870	40 545	
Mitmesugused bürookulud	177 222	181 136	
Lähetuskulud	35 180	39 170	
Koolituskulud	57 284	22 192	
Tööjõukulud	415 965	335 880	19
Amortisatsioonikulu	49 729	47 646	8,9
Muud	4 770	5 122	
Pangateenused	133 073	130 015	
Kindlustuskulud	15 677	17 174	
Taxfree teenus	13 824	25 943	
Tervisekaitsekulud	6 968	4 096	
Seadmete rent ja hooldus	22 742	22 923	
Kokku üldhalduskulud	969 304	871 842	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	2 272 667	1 911 300	
Sotsiaalmaksud	768 107	654 654	
Haigushüvitised	9 025	9 366	
Erisoodustus	33 471	40 179	
Kokku tööjõukulud	3 083 270	2 615 499	16,18
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	208	202	

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 013	50 255	8
Kasum valuutakursi muutustest	5 728	1 520	
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 810	4 868	
Rendi- ja üüritulu	11 383	11 849	
Tulu reklaamiteenustest	122 362	127 086	
Tarnijate hinnasoodustused	143 162	148 925	
Taxfreemüügi teenustasu	14 504	25 943	
Muud	0	23	
Kokku muud äritulud	303 962	370 469	

Rendi- ja üüritulu summa on avaldatud netosummana.

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	0	13 746
Trahvid, viivised ja hüvitised	34 782	2 213
Ettevõtlusega mitteseotud kulud koos maksudega	33 633	22 576
Kohalikud maksud	1 102	1 098
Liikmemaksud	1 269	1 115
Lootusetu võlgnevus	1 639	3 000
Muud	1 107	1 137
Kokku muud ärikulud	73 532	44 885

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	23 676	12 435
Intressikulu kapitalirendilt	1 284	2 096
Intressikulu järelmaksuga müügilt	8 910	10 072
Intressikulu muudelt laenudelt	13 550	7 352
Kokku intressikulud	47 420	31 955

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015			2014		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	54 000	-41 500	34 619	100 000	4 954	76 119
Eesti	54 000	-41 500	34 619	100 000	4 954	76 119
Kokku	54 000	-41 500	34 619	100 000	4 954	76 119

2015.a. dividendid ning dividendide tulumaksukulu arvestuse korrigeerimine:

- Rademari osanikele välja maksmata dividendide saldo seisuga 31.12.2015 331465 €

- Sidusettevõttelt saadud maksustatud dividendide saldo seisuga 31.12.2015 -192991 €

TSD lisa 7 rida 7330

= tulumaksuga maksustamisele kuuluvate dividendide saldo seisuga 31.12.2015 138474 €

* välja maksmata dividendide tulumaksukohustus maksumääraga 20/80 34619 €

Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (arvestades saadud dividendide tulumaksu mahaarvamise õigust), kaasneks sellega tulumaksukohustus 305628 €.

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	146 761	800 000	136 761	402 054
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	350 632	0	474 620

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.08.2016

Osaühing Rademar (registrikood: 10235879) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS JUKSAR	Juhatuse liige	18.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rademar osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Rademar raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Rademar finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamise

Ettevõtte on teeninud nii eelmisel kui käesoleval aruandeperioodil oma põhitegevusest olulist ärikahjumit.

Kirjeldatud olukord ning selle võimalik jätkumine ka järgnevatel perioodidel võib tähendada ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele, kuna ärikahjumi korral ületavad ärikulud põhitegevusest teenitavat tulu ning seetõttu sõltub tegevuse jätkuvus muudest tuludest või täiendavate finantseerimisvahendite kättesaadavusest. Ettevõtte juhtkond on esitanud käesoleva aastaaruande tegevusaruandes ülevaate kavandatavatest tegevustest seoses ärikasumi teenimise võimalustega järgnevatel aruandeperioodidel.

Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

26.08.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rademar (registrikood: 10235879) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	26.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 962 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 546 578
Kokku	1 415 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	18112036	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Juksar	37003270310	Vääna-Jõesuu küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	27366 EUR
Martin Juksar	37206100364	Muraste küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	20166 EUR
Martin Henry Radevall	37105107019	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	18006 EUR
Helen Juksar	48303250341		6486 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6154130
Faks	+372 6154144
E-posti aadress	info@rademar.ee
E-posti aadress	margus@rademar.ee