

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Rademar

registrikood: 10235879

tänavatalu nimi, Värvi tn 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6154130

faks: +372 6154144

e-posti aadress: 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Turustuskulud	19
Lisa 17 Üldhalduskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Intressikulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Rademar on 1992.aastal asutatud pereettevõtte. Ettevõtte põhitegevusalaks on spordi- ja vabaajakaupade jaekaubandus. Müüdavate kaupade valikusse kuuluvad rahvusvaheliselt tuntud kaubamärgid erinevate spordialade harrastajatele: Nike, Adidas, Icepeak, Puma, Columbia, Didriksons, Asics, Five Seasons, EA7, Brunotti, Craft, Endurance, Luhta, Speedo, Arena, Trek, Kross, Fischer, Hudora jt.

Lisaks kaubamüügile teostatakse jalgrataste hooldust ja remonti.

2018.aasta kevadel tegevust alustanud E-kaubanduse müügikäive kasvas aruandeaastal ja 2020.aasta Covid-19 kriisiajal avaldas olulist mõju ettevõtte tegevuse jätkamisel.

Majandustegevus toimus Eesti Vabariigis. Aruandeperioodil oli ettevõttel 16 kauplust: Tallinnas Rocca al Mare Keskuses, Järve Keskuses, outlet kauplus Magistrali Keskuses, Kristiine Keskuses ja Ülemiste Keskuses ; Tartus Lõunakeskuses, Kvartali Keskuses ja outlet kauplus Eedeni Keskuses; Viljandis Centrumi Kaubamajas; Rakveres Põhjakeskuses; Pärnus Kaubamajakas ja Port Artur2 Keskuses; Narvas Fama Keskuses; Saaremaal Auriga Keskuses ja Läänemaal Rannarootsi Keskuses. Jõhvis Jewe Keskuses asunud kauplus jätkas tegevust 2019.aasta novembris avatud Pargi Keskuses. Pargi Keskuse kaupluse avamine ja Kristiine Keskuse kaupluse renoveerimine ning laiendamine mõjutasid aruandeaasta põhivara soetuskulusid.

Alates 2000.aastast on kasutusel püsikliendikaart. Müügid püsiklientidele moodustavad ligikaudu 80 % kogukäibest.

Tulud, kulud ja kasum

Tulud tuh.eurodes	2019	2018
Müügitulu	24407,1	22340,0
Muu äritulu	475,0	599,6
Finantstulu	0,4	0
Kokku tulud	24882,5	22939,6

Kulud tuh.eurodes	2019	2018
Müüdud kaupade kulu	14596,9	13661,0
Turustus- ja üldhalduskulud	8809,6	7712,8
Muud ärikulud	268,4	410,8
Finantskulud	94,0	122,2
Kokku kulud	23768,9	21906,8

	2019	2018
Puhaskasum+/kahjum-tuh.eurodes	1113,6	1032,8

Majandustegevust iseloomustavad finantssuhtarvud

	2019	2018
Käibe kasv+/langus- %	9,3	19,2
Brutomarginaal %	40,2	38,8
(brutokasum/müügitulu*100)		
Lühiajaliste kohustiste kate %	125,1	117,4
(käibevara/lühiajal.kohustised*100)		

Kohustiste osatähtsus %	65,5	71,2
(kohustised/bilansimaht*100)		

Personal

Keskmine töötajate arv 2019.aastal oli 170 (taandatuna täistööajale), sellest osalise ajaga 60 töötajat. Aruandeperioodi lõpus oli registreeritud tööga hõivatud töötajate arv 187. Töötasu väljamakseid tehti 2574 tuh.eurot.

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

Ettevõtte juhatusel on kolm liige. Aruandeperioodil maksti ühele juhatuse liikmele tasu 5,5 tuh.eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Tagada ettevõtte usaldusväärse müügiteenuse kvaliteedi tõus läbi personali järjepideva arenduse, kliendisuhete väärtustamise ning müügikeskkondade uuendamise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	129 472	382 641	2
Finantsinvesteeringud	4 626	4 811	3
Nõuded ja ettemaksed	214 509	113 404	4
Varud	7 525 163	5 970 090	5
Kokku käibevarad	7 873 770	6 470 946	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	44 444	23 334	6
Kinnisvarainvesteeringud	440 000	440 000	7
Materiaalsed põhivarad	1 295 419	795 878	8
Immateriaalsed põhivarad	34 687	9 088	9
Kokku põhivarad	1 814 550	1 268 300	
Kokku varad	9 688 320	7 739 246	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 132 793	950 000	10
Võlad ja ettemaksed	5 161 593	4 563 866	11
Kokku lühiajalised kohustised	6 294 386	5 513 866	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	54 904	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	54 904	0	
Kokku kohustised	6 349 290	5 513 866	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72 024	72 024	14
Kohustuslik reservkapital	77 959	77 959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 075 397	1 042 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 113 650	1 032 853	
Kokku omakapital	3 339 030	2 225 380	
Kokku kohustised ja omakapital	9 688 320	7 739 246	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	24 407 073	22 340 001	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-14 596 859	-13 660 962	
Brutokasum (-kahjum)	9 810 214	8 679 039	
Turustuskulud	-7 320 214	-6 335 829	16
Üldhalduskulud	-1 489 405	-1 376 936	17
Muud äritulud	475 070	599 605	19
Muud ärikulud	-268 430	-410 797	20
Ärikasum (kahjum)	1 207 235	1 155 082	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	384	-972	
Intressikulud	-93 969	-121 257	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 113 650	1 032 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 113 650	1 032 853	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 207 235	1 155 082	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	392 906	416 416	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 767	-47 670	
Kokku korrigeerimised	383 139	368 746	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-101 105	41 835	
Varude muutus	-1 555 073	-608 571	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	597 726	-64 666	
Makstud intressid	-93 969	-121 257	
Kokku rahavood äritegevusest	437 953	771 169	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-857 138	-277 431	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	17 833	48 355	
Laekunud dividendid	569	903	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-838 736	-228 173	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 627 700	760 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 556 400	-730 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	101 298	-318 055	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 984	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	147 614	-288 055	
Kokku rahavood	-253 169	254 941	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	382 641	127 700	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-253 169	254 941	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 472	382 641	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	72 024	77 959	1 042 544	1 192 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 032 853	1 032 853
31.12.2018	72 024	77 959	2 075 397	2 225 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 113 650	1 113 650
31.12.2019	72 024	77 959	3 189 047	3 339 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rademar raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti finantsaruandluse standardist. Aruanne on koostatud eurodes euro täpsusega.

Raamatupidamise seaduse §3 lõige 16 alusel klassifitseerub OÜ Rademar keskmise suurusega ettevõtjaks, millest on aruande koostamisel ja informatsiooni avaldamisel lähtutud.

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 -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud kohustised 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 finatstulu- või kuluna.

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud rendilepingute alusel tasutud tagatisraha.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varudena on kajastatud müügieesmärgil soetatud kaubavarusid.

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 "Muu ärikulu". Aruandeperioodi lõpus viiakse ettevõtte juhtkonna poolt läbi kaubavarude realiseerimisväärtuse hindamine. 2019.aastal kaubavarude realiseerimisväärtust alla ei hinnatud.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Alates 2013.aastast on kinnisvarainvesteeringut kajastatud õiglases väärtuses.

Eksperthinnang kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramiseks on tellitud kinnisvaraekspertidelt. 2019.aastal eksperthinnangut ei tellitud. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et Tallinnas Laki tänaval asuva kinnistu turuväärtus ei ole muutunud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

2019.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.

Põhivarade 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 võetakse arvele põhivarana, mida amortiseeritakse tavakorras.

2019.aastal soetati kapitalirendi tingimustel kaks sõiduautot. Rendi periood 5 aastat.

Kasutusrent.

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

Finantskohustised

Finantskohustisena on kajastatud saadud laenusummasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Kõik finantskohustised on arvele võetud nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustiste liigitamisel lühiajalisteks ja pikaajalisteks finantskohustisteks lähtutakse kohustise tasumise tähtajast.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu põhikiri näeb ette, et kohustusliku reservkapitali suurus on 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tuludena on kajastatud kaupade müügist ja teenuste osutamisest teenitud tulu.

Tulud on kajastatud saadud või saada oleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Kolmandate osapoolte nimel kogutud ja tasutud summasid ei ole kajastatud ettevõtte tuluna (edasimüüdud teenused, 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. Maksukohustised on kajastatud tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on kajastatud ettevõtte juhatuse liikmeid, osanikke ning nende valitseva mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	62 742	51 276
Raha teel	66 720	67 073
Arvelduskontod	10	264 292
Kokku raha	129 472	382 641

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

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	5 925	5 925
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-972	-972
Muud	-142	-142
31.12.2018	4 811	4 811
Kajastatud õiglases väärtuses	4 811	4 811
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	384	384
Muud	-569	-569
31.12.2019	4 626	4 626
Kajastatud õiglases väärtuses	4 626	4 626

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)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	152 992	152 992	0
Ostjatelt laekumata arved	152 992	152 992	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 077	18 077	
Muud nõuded	1 764	1 764	0
Viitlaekumised	1 764	1 764	
Ettemaksed	41 676	41 676	0
Tulevaste perioodide kulud	41 676	41 676	
Kokku nõuded ja ettemaksed	214 509	214 509	0

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	63 192	63 192	0
Ostjatelt laekumata arved	63 192	63 192	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 835	12 835	
Muud nõuded	11 822	11 822	0
Viitlaekumised	11 822	11 822	
Ettemaksed	25 555	25 555	0
Tulevaste perioodide kulud	25 555	25 555	
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 404	113 404	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	7 525 163	5 970 090
Kokku varud	7 525 163	5 970 090

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.

2019.aastal kanti kaubavarusid kuludesse 127,8 tuhande euro väärtuses, mis moodustab 0,5 % müügikäibest.

Kulud on kajastatud kasumiaruande real "Muud ärikulud".

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2017	23 334	23 334
31.12.2018	23 334	23 334
		Kokku
	Muud	
31.12.2018	23 334	23 334
Soetamine	21 110	21 110
31.12.2019	44 444	44 444

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud äriruumide üürilepingute tagatisraha.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	440 000
31.12.2018	440 000
31.12.2019	440 000

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 602	4 602
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 134	2 132

Kinnisvarainvesteering on kajastatud õiglases väärtuses.
Tallinnas asuva kinnistu õiglase väärtus ei muutunud.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Lõpetamata projektid	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	304 060	269 908	573 968	3 083 253		3 657 221
Akumuleeritud kulum	-241 914	-199 585	-441 499	-2 285 838		-2 727 337
Jääkmaksumus	62 146	70 323	132 469	797 415		929 884
Ostud ja parendused		27 998	27 998	239 883	8 100	275 981
Amortisatsioonikulu	-10 152	-35 642	-45 794	-363 508		-409 302
Müügid (jääkmaksumuses)	-685		-685			-685
31.12.2018						
Soetusmaksumus	288 840	278 144	566 984	3 256 465	8 100	3 831 549
Akumuleeritud kulum	-237 531	-215 465	-452 996	-2 582 675		-3 035 671
Jääkmaksumus	51 309	62 679	113 988	673 790	8 100	795 878
Ostud ja parendused	121 687	66 600	188 287	702 092	5 370	895 749
Amortisatsioonikulu	-24 047	-33 170	-57 217	-330 925		-388 142
Müügid (jääkmaksumuses)	-8 066		-8 066			-8 066
Ümberliigitamised				8 100	-8 100	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest				8 100	-8 100	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	328 435	329 923	658 358	3 949 082	5 370	4 612 810
Akumuleeritud kulum	-187 552	-233 814	-421 366	-2 896 025		-3 317 391
Jääkmaksumus	140 883	96 109	236 992	1 053 057	5 370	1 295 419

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	17 833	1 025
Transpordivahendid	17 833	1 025
Muud materiaalsed põhivarad	0	47 330
Kokku	17 833	48 355

Materiaalse põhivarana on arvele võetud varad soetusmaksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset arvestusmeetodit.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	11 207	11 962		23 169
Akumuleeritud kulum	-7 005	-1 412		-8 417
Jääkmaksumus	4 202	10 550		14 752
Ostud ja parendused	0	1 450		1 450
Amortisatsioonikulu	-3 362	-3 752		-7 114
31.12.2018				
Soetusmaksumus	11 207	13 412		24 619
Akumuleeritud kulum	-10 367	-5 164		-15 531
Jääkmaksumus	840	8 248		9 088
Ostud ja parendused		885	29 478	30 363
Amortisatsioonikulu	-840	-3 924		-4 764
31.12.2019				
Soetusmaksumus	0	14 297	29 478	43 775
Akumuleeritud kulum	0	-9 088		-9 088
Jääkmaksumus	0	5 209	29 478	34 687

Immateriaalse põhivarana on kajastatud ettevõtte veebikeskkonna arendust ja tarkvara litsentse.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen krediidasutuselt	400 000	400 000			3 %	EUR	2020
Arvelduskrediit	101 298	101 298			4 %	EUR	2020
Lühiajalised laenud juriidilistelt isikutelt	590 000	590 000			3 %	EUR	2020
Lühiajaline laen erasikult	31 300	31 300			2 %	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	1 122 598	1 122 598					
Kapitalirendikohustised kokku	65 099	10 195	54 904				
Laenukohustised kokku	1 187 697	1 132 793	54 904				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud juriidilistelt isikutelt	950 000	950 000			5%-10%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	950 000	950 000					
Laenukohustised kokku	950 000	950 000					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	440 000	440 000
Muud materiaalsed põhivarad	1 149 000	736 500
Muud varad	7 525 000	5 970 000
Kokku	9 114 000	7 146 500

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 237 193	4 237 193		
Võlad töövõtjatele	292 605	292 605		13
Maksuvõlad	501 530	501 530		12
Muud võlad	34 185	34 185		
Dividendivõlad	375	375		
Muud viitvõlad	33 810	33 810		
Saadud ettemaksed	96 080	96 080		
Muud saadud ettemaksed	96 080	96 080		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 161 593	5 161 593		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 669 159	3 669 159		
Võlad töövõtjatele	255 243	255 243		13
Maksuvõlad	546 529	546 529		12
Muud võlad	20 184	20 184	0	
Dividendivõlad	375	375		
Muud viitvõlad	19 809	19 809		
Saadud ettemaksed	72 751	72 751	0	
Muud saadud ettemaksed	72 751	72 751		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 563 866	4 563 866	0	

Võlad töövõtjatele saldo koosneb detsembrikuus arvestatud töötasust ja kogunenud puhkusereservist.

Maksuvõlad on tekkepõhiselt arvestatud tööjõumaksud, ettevõtte tulumaks ning käibemaks.

Saadud ettemaksetena on kajastatud ettevõtte kinkekaarditehingute saldo (kinkekaardi müük arvestatud ostjate ettemaksuna müügi hetkel, kinkekaardiga tasumine ettemaksu vähendamisenä) ning E-poe klientide tellimuste ettemakseid.

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		160		203
Käibemaks		284 735		350 081
Üksikisiku tulumaks		29 241		27 856
Erisoodustuse tulumaks		928		794
Sotsiaalmaks		174 560		156 677
Kohustuslik kogumispension		4 187		3 946
Töötuskindlustusmaksed		7 719		6 972
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 077		12 835	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 077	501 530	12 835	546 529

Maksude ettemaksed kirjel kajastatud ostjate ettemaksetelt arvestatud käibemaks.
Maksuvõlad on kajastatud tekkepõhiselt.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	216 582	193 243
Puhkusetasude kohustis	76 023	62 000
Kokku võlad töövõtjatele	292 605	255 243

Võlad töövõtjatele kirjel on kajastatud välja maksmata detsembrikuu töötasu ning kogunenud puhkusereservi.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
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)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 123 230	22 084 940
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	750	7 130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 123 980	22 092 070
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	283 093	247 931
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	283 093	247 931
Kokku müügitulu	24 407 073	22 340 001
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordi- ja vabaajakaupade müük	24 383 213	22 316 695
Jalgrataste remont ja hooldus	23 860	23 306
Kokku müügitulu	24 407 073	22 340 001

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

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	2 642 873	2 428 000
Energia	320 030	317 380
Elektrienergia	261 720	260 700
Soojusenergia	58 310	56 680
Veevarustusteenused	11 947	9 746
Transpordikulud	148 750	91 710
Logistikakulud	34 295	23 165
Koolituskulud	77 030	36 100
Tööjõukulud	2 626 071	2 194 504
Amortisatsioonikulu	318 400	361 140
Reklaamikulud	930 130	728 590
Kaupade eksponeerimisega seotud kulud	140 150	91 580
Tööriietus (vormirõivad)	38 100	27 372
Müügitehingute arvestuse süsteem	30 105	21 012
Muud	2 333	5 530
Kokku turustuskulud	7 320 214	6 335 829

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

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Transpordikulud	64 712	66 998
Mitmesugused bürookulud	183 323	246 706
Lähetuskulud	28 232	24 835
Koolituskulud	5 745	10 738
Tööjõukulud	893 108	765 069
Amortisatsioonikulu	74 503	55 276
Muud	5 264	6 497
Pangateenused	133 250	114 393
Kindlustuskulud	18 870	16 933
Tervisekaitsekulud	5 955	4 409
Seadmete hooldus ja remont	10 130	7 857
Valveteenused	66 313	57 225
Kokku üldhalduskulud	1 489 405	1 376 936

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	2 593 780	2 178 194
Sotsiaalmaksud	882 881	741 218
Haigushüvitised	12 800	8 345
Erisoodustus	29 718	31 816
Kokku tööjõukulud	3 519 179	2 959 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	170	154
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	172	178
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	14	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	9 767	47 670
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 571
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 828	7 321
Rendi- ja üüritulu	2 467	2 470
Tulu reklaamiteenustest	257 088	248 511
Tarnijate hinnasoodustused	175 620	270 155
Taxfreemüügi teenustasu	22 242	19 468
Muud	2 058	2 439
Kokku muud äritulud	475 070	599 605

Rendi- ja üüritulu summa on avaldatud netosummana.

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	1 291	845
Trahvid, viivised ja hüvitised	33 263	48 683
Ettevõtlusega mitteseotud kulud koos maksudega	37 123	46 702
Liikmemaksud	1 488	1 088
Lootusetu võlgnevus	0	1 375
Üürilepingute lõpetamise kompensatsioon	0	161 000
Kahjum põhivarade mahakandmisest	0	0
Kahjum varude allahindlusest ja mahakandmisest	127 800	108 299
Tervise- ja spordikulude hüvitis	36 124	15 257
Kinnisvarainvesteeringuga seotud projekteerimiskulud	8 000	7 100
Taxfree teenuse kulu	22 242	19 468
Muud	1 099	980
Kokku muud ärikulud	268 430	410 797

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	83 100	111 995
Intressikulu kapitalirendilt	947	0
Intressikulu järelmaksuga müügit	9 922	9 262
Kokku intressikulud	93 969	121 257

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	621 446	0	60 146
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 396	0	19 396

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen ettevõtjalt	870 000	340 000	16 144	3%-5%	EUR	2020
Laen eraisikust omanikult	57 700	26 400	0	0%-2%	EUR	2020

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Laenud ettevõtjatelt	0	0	0	160 000	5 546	5%	EUR	2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	5 639	3 835

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020.aasta alguses kinnitati uue viiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut aruandekuupäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks, mille mõju kajastatakse 2020.aasta finantsaruannetes. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea ettevõtte juhtkond otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2020

Osaühing Rademar (registrikood: 10235879) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS JUKSAR	Juhatuse liige	03.07.2020
MARCUS JUKSAR	Juhatuse liige	03.07.2020
MARTIN JUKSAR	Juhatuse liige	06.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rademar osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Rademar (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 oluliselt lahkneb 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 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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, väaresitiste 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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 mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

06.07.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rademar (registrikood: 10235879) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	06.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 075 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 113 650
Kokku	3 189 047
Jaotamine	
Kokku	3 189 047

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	24407073	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Henry Radevall	37105107019	Eesti	18006 EUR (Lihtomand)
Martin Juksar	37206100364	Eesti	20166 EUR (Lihtomand)
Margus Juksar	37003270310	Eesti	27366 EUR (Lihtomand)
Helen Juksar	48303250341		6486 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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