

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Rademar

registrikood: 10235879

tänava/talu nimi, Värvi tn 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Laenukohustised	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Turustuskulud	20
Lisa 17 Üldhalduskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Intressikulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditiitori aruanne	25

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, 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; Läänemaal Rannarootsi Keskuses ja Jõhvis Pargi Keskuses.

Tulud, kulud ja kasum

Tulud tuh.eurodes	2020	2019
Müügitulu	24005,5	24407,1
Muu äritulu	815,5	475,0
Finantstulu	0	0,4
Kokku tulud	24821,0	24882,5

Kulud tuh.eurodes	2020	2019
Müüdnud kaupade kulu	15215,1	14596,9
Turustus- ja üldhalduskulud	8818,3	8809,6
Muud ärikulud	202,7	268,4
Finantskulud	53,9	94,0
Kokku kulud	24290,0	23768,9

	2020	2019
Puhaskasum+/kahjum- tuh.eurodes	531,0	1113,6

Majandustegevust iseloomustavad finantssuhtarvud

	2020	2019
Käibe kasv+/langus- %	-1,6	9,3
Brutomarginaal %	36,6	40,2
(brutokasum/müügitulu*100)		
Lühiajaliste kohustiste kate %	141,1	125,1
(käibevara/lühiajal.kohustised*100)		
Kohustiste osatähtsus %	54,6	65,5

(kohustised/bilansimaht*100)		
------------------------------	--	--

Personal

Keskmine töötajate arv 2020.aastal oli 167 (taandatuna täistööajale). Aruandeperioodi lõpus oli registreeritud tööga hõivatud töötajate arv 203. Töötasu väljamakseid tehti 2384,7 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 4,5 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 152 661	129 472	2
Finantsinvesteeringud	3 498	4 626	3
Nõuded ja ettemaksed	118 823	214 509	4
Varud	5 220 988	7 525 163	5
Kokku käibevarad	6 495 970	7 873 770	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	34 280	44 444	7
Kinnisvarainvesteeringud	440 000	440 000	8
Materiaalsed põhivarad	1 489 300	1 295 419	9
Immateriaalsed põhivarad	62 330	34 687	10
Kokku põhivarad	2 025 910	1 814 550	
Kokku varad	8 521 880	9 688 320	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	689 300	1 132 793	11
Võlad ja ettemaksed	3 913 828	5 161 593	12
Kokku lühiajalised kohustised	4 603 128	6 294 386	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	48 687	54 904	11
Kokku pikaajalised kohustised	48 687	54 904	
Kokku kohustised	4 651 815	6 349 290	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72 024	72 024	14
Kohustuslik reservkapital	77 959	77 959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 189 047	2 075 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	531 035	1 113 650	
Kokku omakapital	3 870 065	3 339 030	
Kokku kohustised ja omakapital	8 521 880	9 688 320	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	24 005 454	24 407 073	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 215 080	-14 596 859	
Brutokasum (-kahjum)	8 790 374	9 810 214	
Turustuskulud	-6 870 822	-7 320 214	16
Üldhalduskulud	-1 947 489	-1 489 405	17
Muud äritulud	815 520	475 070	19
Muud ärikulud	-202 724	-268 430	20
Ärikasum (kahjum)	584 859	1 207 235	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 128	384	
Intressitulud	47	0	
Intressikulud	-52 743	-93 969	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	531 035	1 113 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	531 035	1 113 650	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	584 859	1 207 235	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	454 557	392 906	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-9 767	
Kokku korrigeerimised	454 557	383 139	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	95 686	-101 105	
Varude muutus	2 304 176	-1 555 073	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 247 765	597 726	
Makstud intressid	-52 743	-93 969	
Kokku rahavood äritegevusest	2 138 770	437 953	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-653 718	-857 138	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	17 833	
Antud laenud	-300 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	300 000	0	
Laekunud intressid	47	0	
Laekunud dividendid	0	569	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-653 671	-838 736	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	475 700	1 627 700	
Saadud laenude tagasimaksed	-821 310	-1 556 400	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-101 298	101 298	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 002	-24 984	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-461 910	147 614	
Kokku rahavood	1 023 189	-253 169	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	129 472	382 641	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 023 189	-253 169	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 152 661	129 472	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			531 035	531 035
31.12.2020	72 024	77 959	3 720 082	3 870 065

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. 2020.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. 2020.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.

2020.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.

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 tähtsajast.

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 õiglases 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	60 725	62 742
Raha teel	71 071	66 720
Arvelduskontod	1 020 865	10
Kokku raha	1 152 661	129 472

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	
31.12.2018	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
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 128	-1 128
31.12.2020	3 498	3 498
Kajastatud õiglases väärtuses	3 498	3 498

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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	67 060	67 060		
Ostjatelt laekumata arved	67 060	67 060		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 963	18 963		6
Muud nõuded	2 302	2 302		
Viitlaekumised	2 302	2 302		
Ettemaksed	30 498	30 498		
Tulevaste perioodide kulud	30 498	30 498		
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 823	118 823		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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		6
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	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	5 220 988	7 525 163
Kokku varud	5 220 988	7 525 163

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.

2020.aastal kanti kaubavarusid kuludesse 91,9 tuhande euro väärtuses, mis moodustab 0,4 % müügikäibest.

Kulud on kajastatud kasumiaruande real "Muud ärikulud".

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				160
Käibemaks		536 872		284 735
Üksikisiku tulumaks		52 833		29 241
Erisoodustuse tulumaks		2 352		928
Sotsiaalmaks		242 133		174 560
Kohustuslik kogumispension		7 700		4 187
Töötuskindlustusmaksed		12 249		7 719
Intress		669		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 963		18 077	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 963	854 808	18 077	501 530

Maksuvõlg 854 808 eurot koosneb:

- ajatatud maksuvõlg 297 083 eurot
- detsembrikuus deklareeritud maksud 454 264 eurot
- deklareerimata sotsmaks ja töötuskindlustus 103 461 eurot

Muud maksude ettemaksed kirjel on kajastatud ostjate ettemaksetelt arvestatud käibemaksu.

Maksuvõlad on kajastatud tekkepõhiselt.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku	
31.12.2018	23 334		23 334
Soetamine	21 110		21 110
31.12.2019	44 444		44 444
	Muud	Kokku	
31.12.2019	44 444		44 444
Muud	-10 164		-10 164
31.12.2020	34 280		34 280

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud äriruumide üürilepingute tagatisraha.

Kirjel "Muud" on kajastatud tagatisraha summa muutust vastavalt üürilepingule.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	440 000
31.12.2019	440 000
31.12.2020	440 000

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 534	4 602
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 134	2 134

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

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused	0	18 885	12 200	31 085	418 083	154 001	603 169
Amortisatsioonikulu	-21 983	-38 490	-2 033	-62 506	-346 782		-409 288
Ümberliigitamised					5 370	-5 370	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					5 370	-5 370	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	328 435	249 364	12 200	589 999	3 440 162	154 001	4 184 162
Akumuleeritud kulum	-209 535	-172 860	-2 033	-384 428	-2 310 434		-2 694 862
Jääkmaksumus	118 900	76 504	10 167	205 571	1 129 728	154 001	1 489 300

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	17 833
Transpordivahendid	0	17 833
Kokku	0	17 833

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

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		72 912		72 912
Amortisatsioonikulu		-45 269		-45 269
Ümberliigitamised		29 478	-29 478	
31.12.2020				
Soetusmaksumus		127 892	0	127 892
Akumuleeritud kulum		-65 562		-65 562
Jääkmaksumus		62 330	0	62 330

Immateriaalse põhivarana on kajastatud ettevõtte veebikeskkonna arendust ja tarkvara litsentse.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	560 000	560 000			3 %	EUR	2021
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	107 690	107 690			5 %	EUR	2021
Lühiajaline laen eraisikult	8 000	8 000			2 %	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	675 690	675 690					
Kapitalirendikohustised kokku	62 297	13 610	48 687				
Laenukohustised kokku	737 987	689 300	48 687				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen krediidiasutuselt	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 eraisikult	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	440 000	440 000
Muud materiaalsed põhivarad	1 410 300	1 149 000
Muud varad	5 221 000	7 525 000
Kokku	7 071 300	9 114 000

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 604 338	2 604 338	
Võlad töövõtjatele	306 097	306 097	13
Maksuvõlad	854 808	854 808	6
Muud võlad	28 508	28 508	
Dividendivõlad	375	375	
Muud viitvõlad	28 133	28 133	
Saadud ettemaksed	120 077	120 077	
Muud saadud ettemaksed	120 077	120 077	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 913 828	3 913 828	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 237 193	4 237 193	
Võlad töövõtjatele	292 605	292 605	13
Maksuvõlad	501 530	501 530	6
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	

Võlad töövõtjatele saldo koosneb detsembrikuus arvestatud töötasust ja kogunenud puhkusereservist. Maksuvõlad on tekkepõhiselt arvestatud tööjõumaksud, ettevõtte tulumaks ning käibemaks.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	230 059	216 582
Puhkusetasude kohustis	76 038	76 023
Kokku võlad töövõtjatele	306 097	292 605

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

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 901 945	24 123 230
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	420	750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 902 365	24 123 980
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	103 089	283 093
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	103 089	283 093
Kokku müügitulu	24 005 454	24 407 073
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordi- ja vabaajakaupade müük	23 990 074	24 383 213
Jalgrataste remont ja hooldus	15 380	23 860
Kokku müügitulu	24 005 454	24 407 073

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

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	2 532 521	2 642 873	
Energia	295 291	324 040	
Elektrienergia	238 451	261 720	
Soojusenergia	54 200	58 310	
Kütus	2 640	4 010	
Veevarustusteenused	11 070	11 947	
Transpordikulud	279 975	144 740	
Logistikakulud	19 285	34 295	
Koolituskulud	40 834	77 030	
Tööjõukulud	2 338 241	2 626 071	18
Amortisatsioonikulu	330 922	318 400	9
Reklaamikulud	810 604	930 130	
Kaupade eksponeerimisega seotud kulud	169 144	140 150	
Tööriietus (vormirõivad)	28 426	38 100	
Müügitehingute arvestuse süsteem	0	30 105	
Muud	14 509	2 333	
Kokku turustuskulud	6 870 822	7 320 214	

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

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Energia	18 986	24 602	
Kütus	18 986	24 602	
Transpordikulud	32 717	40 110	
Mitmesugused bürookulud	207 312	183 323	
Lähetuskulud	14 021	28 232	
Koolituskulud	19 193	5 745	
Tööjõukulud	1 237 797	893 108	18
Amortisatsioonikulu	123 634	74 503	9,10
Muud	2 980	5 264	
Pangateenused	169 712	133 250	
Kindlustuskulud	19 003	18 870	
Tervisekaitsekulud	20 391	5 955	
Seadmete hooldus ja remont	7 758	10 130	
Valveteenused	73 985	66 313	
Kokku üldhalduskulud	1 947 489	1 489 405	

2020.aasta tööjõukuludes on kajastatud töötasu hüvitis summas 346 885 eurot.

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	2 372 563	2 593 780
Sotsiaalmaksud	805 506	882 881
Haigushüvitis	20 724	12 800
Erisoodustus	30 360	29 718
Töötasu (Töötukassa töötasu hüvitis)	259 256	0
Sotsiaalmaksud (töötasu hüvitiselt)	87 629	0
Kokku tööjõukulud	3 576 038	3 519 179
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	167	170
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	174	172
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	15	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	9 767
Tulu sihtfinantseerimisest	388 977	0
Kasum valuutakursi muutustest	2 575	0
Trahvid, viivised ja hüvitis	725	5 828
Rendi- ja üüritulu	1 534	2 467
Tulu reklaamiteenustest	150 265	257 088
Tarnijate hinnasoodustused	261 082	175 620
Taxfreemüügi teenustasu	8 092	22 242
Muud	2 270	2 058
Kokku muud äritulud	815 520	475 070

Tulu sihtfinantseerimisest:

Töötukassa töötasu hüvitis 346 885 eurot

EAS rendimaksete toetus 42 092 eurot

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	178	1 291
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 935	33 263
Ettevõtlusega mitteseotud kulud koos maksudega	32 539	37 123
Liikmemaksud	1 411	1 488
Kahjum varude mahakandmisest	91 883	127 800
Tervise- ja spordikulude hüvitamine	33 045	36 124
Kinnisvarainvesteeringuga seotud kulud	20 771	8 000
Taxfree teenuse kulu	8 092	22 242
Muud	870	1 099
Kokku muud ärikulud	202 724	268 430

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	44 548	83 100
Intressikulu kapitalirendilt	1 482	947
Intressikulu järelmaksuga müügil	6 713	9 922
Kokku intressikulud	52 743	93 969

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	568 146	621 446
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 396	19 396

Laenud

2020	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	250 000	280 000	27 486	3%-5%	EUR	2021
Laen eraisikust omanikult	25 700	49 000	0	2%	EUR	2021

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	4 500	5 639

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020.aasta alguses kinnitati uue viiruse (COVID-19) olemasolu, mis levis üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. 2020.aasta teises pooles majandus stabiliseerus. 2021.aasta algas uue COVID-19 viiruse puhanguga. Kuna olukord eelmisel majandusaastal stabiliseerus, siis ei pea ettevõtte juhtkond otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Osaühing Rademar (registrikood: 10235879) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS JUKSAR	Juhatuse liige	28.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rademar osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Rademar (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon 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 auditiprotseduuri 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, väärresistide 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

28.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rademar (registrikood: 10235879) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 189 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	531 035
Kokku	3 720 082

Juhatuse ettepanek: eelmiste perioodide kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	24005454	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