

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Rickman Trade

registrikood: 11258931

tänavaga nimi, maja number: A. H. Tammsaare tee 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11316

telefon: +372 6518869

e-posti aadress: rickman@rickman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Eraldised	19
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 12 Osakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	21
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Tulumaks	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Rickman Trade kontserni moodustavad emaettevõtte Rickman Trade OÜ Eestis, filiaalid Rickman Trade Latvijas filiale Lätis, Rickman Trade Lietuvos filialas Leedus ning tütarettevõtte OOO Rickman Trade BY Valgevenes (100%). Kontserni põhitegevuseks on JURA kohviseadmete ja tarvikute ning Blendtec blenderite hulgitüük, distributsioon ja turustamine ning seadmete remondi- ja hooldusteenuse osutamine Balti riikides ja Valgevenes. Kontsern omab nimetatud turgudel JURA ja Blendtec kaubamärgi eksklusiiv esindusõigusi. Üle 24 aasta edukat koostööd JURA Elektroapparate AG-ga on viinud suurepärase tulemusteni. Rickman Trade kontsern on ainukene edasimüüja maailmas, kes täna majandab kahte Šveitsi tippstandardi järgi opereeritavat JURA teeninduskeskust Baltikumis. Koostöö ajal on ettevõtte saanud 3 korda JURA Elektroapparate AG poolt auhinna kui maailma parim edasimüüja, viimati 2017. aastal suurte edasimüüjate kategoorias. Tähelepanuväärne on samuti fakt, et JURA müügid Eestis on number 1 maailmas inimese kohta (per capita).

Makromajanduslikus plaanis mõjutab kontserni tegevust sihtriikide üldine majanduslik olukord ning tarbijate ostujõud. Müükide kõrghooaeg on aasta lõpp. Olulisi keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid Rickman Trade tegevus kaasa ei too.

Kontserni dividendipoliitika ei ole fikseeritud, dividendide maksmine ja summa sõltub kontserni majandustulemustest, finantsseisundist ja likviidsusolukorrast.

2021. aastal õnnestus JURA kaubamärgi turuosa Balti ja Valgevene turgudel kasvatada vähemalt samas mahus nagu kasvas turg ning Eesti ja Leedu turul õnnestus oluliselt kasvatada ärimahtusid ja kasvada kiiremini kui turg ning parandada ka JURA turuosa jaesegmendis. 2021. aasta potentsiaal ärimahtude kasvatamiseks jäi kahjuks täismahus realiseerimata osaliselt piiratud kauba tarneprobleemide tõttu tootjatehasest. Sellegipoolest hoiab JURA kaubamärk jätkuvalt liidri positsiooni Baltikumis olles jaesegmendis number 1 kaubamärk.

2021. aastal õnnestus ettevõttel Blendtec kaubamärgi esinduse õigusi laiendada. Alates 2021 omab Rickman Trade eksklusiivset esindusõigust ka Blendtec kommertslahendustele (inglise keeles: commercial line) Baltikumis ja Valgevenes ning on üks viiest Blendtec Premium distribuutorist Euroopas, kellel on õigus müüja Blendtec kommertslahendusi teistele Blendtec Euroopa vahendajatele. 2021. aasta potentsiaal kommertslahenduste müügi ärimahtude kasvatamiseks jäi kahjuks täismahus realiseerimata oluliselt piiratud kauba tarne tõttu tootjatehasest.

Kontsern investeerib endiselt teenuse kvaliteedi tõstmiseks vajalike IT-lahenduste arendusse, kauba väljapanekute atraktiivsusesse ning esindatavate kaubamärkide tuntuse tõstmisesse. Kontsern panustab

oluliselt kaasaegsete lahenduste juurutamisesse, et tõsta efektiivsust ja andmetepõhist otsuste langetamist.

2021. aastal tegi kontsern investeeringuid põhivaradesse 196 tuhande euro eest, millest olulisema osa moodustasid investeeringud IT-lahenduste arendustesse ja avatavasse JURA salongi esindusse Valgevenes.

Koroonaviiruse pandeemia mõju kontsernile oli 2021 ainult sesoonne tulenevalt eriolukorra ajal sulgunud müügikanalitest ning mõjust tarbijakindlusele ja ostujõule. Eriolukorra ajal suleti ajutiselt või piirati oluliselt mitmete ettevõtte jaoks oluliste müügikanalite tegevust jaekaubanduses ja tootlustussektoris (mida osaliselt kompenseeris müügi kasv e-kanalites). Erinevalt aastast 2020 olid piirangud leebemad ja Baltikumis kehtestas neid iga riik erinevas ulatuses. Kõige suuremat negatiivset mõju avaldas koroonaviirus JURA müükidele Lätis, kus olid kõige rangemad piirangud, mis jõuliselt takistasid kauba kättesaadavuse võimalusi lõpptarbijatele. Aasta kokkuvõttes kontserni müügitulust kasvasid ning likviidsuspositsioon oli väga hea.

Vaatamata koroonaviiruse pandeemia ja sellega kaasnevatele piirangutele (eriti kultuuriürituste läbiviimiseks) oli Rickman Trade jätkuvalt Jazzkaare peatoetaja, ning andis Jazzile kuuma juurde. Jätkuva koroonaviiruse pandeemia ajal toetas kontsern meditsiini esiliinitöötajaid, annetades JURA espressomasina täiskohvilahenduse haiglatele üle Baltikumi.

Rickman Trade missioon on teha Sinu elu nauditavamaks (inglise keeles: Make your life more enjoyable!). Meie hoolikalt valitud brandid on tõelised innovatsiooni liidrid oma tootesegmendis ja nende kasutamine rikastab tarbijate elu, pakkudes suurepärast tulemust ja naudingut, kasutusmugavust ning pikaajalisust. Rickman Trade vastutab ka esindatud kaubamärkide teeninduse eest, pakkudes kiiret, mugavat ja kliendile suunatud lahendust, et maksimeerida toote eluiga ja vähendada ökoloogilist jalajälge.

Valgevene turul tegutsemiseks asutati 2019. aastal tütarettevõtte Valgevenesse ja 2021. aastal jätkati jõulist distributsiooni ja müügiarendust, sealhulgas tööd JURA salongi esinduse avamiseks. Aruandeaasta majandustulemustele Valgevene äritegevus olulist mõju ei avaldanud: Valgevene müügid moodustasid 3% kogu kontserni müügitulust.

Seoses 2022. aasta veebruari lõpus alanud Ukraina-Venemaa sõjaga ja sellega kaasnenud sanktsioonide ning muutunud majanduskeskkonnaga tütarettevõtte äritegevus Valgevenes peatati ning ettevõtte konserveeriti. Juhtkond hindab, et sellega ei kaasne olulist mõju kontserni finantstulemustele.

Kontserni ettevõtete põhilised finantsvarad ja -kohustused on seotud euroga ja seetõttu on valuutarisk minimaalne. Valgevene ärimahud ei ole sellised, mis avaldaksid kontserni finantstulemustele olulist mõju ja seega ei avalda olulist mõju ka Valgevene rubla kursi kõikumised. Kontserni käibekapital on positiivne, tegevust finantseeritakse omakapitali arvelt. Kontsernil puuduvad intressikandvad laenukohustused, seega mõjutavad intressimäärade kõikumised kontserni tegevust üksnes kaudselt. Enim on kontsern avatud krediidiriskile, kuna valdav osa tehinguid klientidega tehakse krediitingimusetel. Klientidega seotud krediidiriski vähendamiseks on väljatöötatud krediidipoliitika ja igapäevaselt jälgitakse klientide maksekäitumist.

Peamised finantsnäitajad 2021 ja 2020 majandusaasta kohta ja nende arvestamise meetoodika:

	2021	2020
Müügitulu (EUR)	16 070 421	12 669 039
Käibe kasv	27%	6%
Brutokasum (EUR)	5 443 983	4 104 675
Äri kasum (EUR)	2 160 588	1 448 856
Aruandeaasta kasum (EUR)	1 902 596	1 184 122
Aruandeaasta kasumi muutus	61%	37%
Brutorentaablus	34%	32%
Omakapitali tootlus (ROE)	59%	46%
Varade tootlus (ROA)	27%	22%
Maksevõime kordaja	1,9	1,7
Võlakordaja	0,5	0,6

Arvestusmeetodid:

Brutokasum = müügitulu – kaubad, toore, materjal ja teenused

Brutorentaablus = brutokasum / müügitulu * 100%

Omakapitali tootlus (ROE) = aruandeaasta kasum / keskmine omakapital * 100%

Varade tootlus (ROA) = aruandeaasta kasum / keskmine varade maht * 100%

Maksevõime kordaja = käibevardad / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused kokku / varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 242 693	2 420 905	
Nõuded ja ettemaksed	2 825 119	1 793 596	2
Varud	2 175 768	1 787 329	4
Kokku käibevarad	7 243 580	6 001 830	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	262 952	239 680	6
Immateriaalsed põhivarad	102 391	72 092	7
Kokku põhivarad	365 343	311 772	
Kokku varad	7 608 923	6 313 602	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 676 404	3 427 919	9
Eraldised	44 000	50 788	10
Kokku lühiajalised kohustised	3 720 404	3 478 707	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	257 685	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	257 685	
Kokku kohustised	3 720 404	3 736 392	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	12
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Realiseerimata kursivahed	774	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 982 344	1 390 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 902 596	1 184 122	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 888 519	2 577 210	
Kokku omakapital	3 888 519	2 577 210	
Kokku kohustised ja omakapital	7 608 923	6 313 602	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	16 070 421	12 669 039	13
Muud äritulud	11 932	53 441	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 626 438	-8 564 364	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 877 433	-1 563 310	16
Tööjõukulud	-1 271 268	-966 682	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-142 935	-176 862	6,7
Muud ärikulud	-3 691	-2 406	
Ärikasum (kahjum)	2 160 588	1 448 856	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 894	-70 806	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 158 694	1 378 050	
Tulumaks	-256 098	-193 928	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 902 596	1 184 122	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 902 596	1 184 122	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 160 588	1 448 856	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	142 935	176 862	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-858	-986	
Muud korrigeerimised	-6 788	0	
Kokku korrigeerimised	135 289	175 876	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 031 523	-70 543	
Varude muutus	-388 439	-159 727	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	552 174	759 633	
Makstud intressid	-31 223	-70 907	
Kokku rahavood äritegevusest	1 396 866	2 083 188	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-196 387	-104 134	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 601	1 854	6,7
Laekunud intressid	137	101	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-194 649	-102 179	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 142 000	-320 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-267 532	-66 382	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 409 532	-386 382	
Kokku rahavood	-207 315	1 594 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 420 905	826 278	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-207 315	1 594 627	
Valuutakursside muutuste mõju	29 103	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 242 693	2 420 905	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 902 596	1 184 122
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	774	0
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	774	0
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 903 370	1 184 122

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	0	2 532 276	2 535 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 184 122	1 184 122
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 142 000	-1 142 000
Muud muutused omakapitalis	-6	-1	0	7	0
31.12.2020	2 550	255	0	2 574 405	2 577 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 902 596	1 902 596
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-592 061	-592 061
Muud muutused omakapitalis	0	0	774	0	774
31.12.2021	2 550	255	774	3 884 940	3 888 519

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rickman Trade OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ja tema tütarettevõtte (edaspidi koos "kontsern") 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Rickman Trade OÜ ning tema tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud (välja arvatud juhul, kui need on tühised).

Valgevene tütarettevõtte OOO Rickman Trade BY Valgevene rublas fikseeritud varad ja kohustused on 2020. aastal hinnatud ümber eurodesse 31. detsembril 2020 kehtinud Valgevene Keskpannga ametliku noteeringu alusel. Niisamuti on 31. detsembri 2020. aastal kursiga konverteeritud tütarettevõtte kasumiaruande ja rahavoogude saldod eurodesse (mitte kasutatud aasta keskmist kurssi), kuna selle erinevuse mõju väheolulise tütre saldodele oli kontserni mõistes tühine.

2021. aastal on kasutatud Valgevene rubla ümber hindamiseks eurodesse floatrates.com lehel olevat kurssi seisuga 31. detsember 2021 kuna Valgevene Keskpannga kurss ei ole kättesaadav. Tulud, kulud ja muud omakapitali muutused on ümber hinnatud 2021. aasta keskmise kursi alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades on esitatud konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui kontsern kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode ja kassade saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Emaettevõtte arvestusvaluuta on euro, mis on ka käesoleva aruande esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatelt laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollivormituse kulust, muudest mittetagastavatest maksetest ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müümisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel kontserni poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 EUR. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida kontsern kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on kontserni poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt toob tulevikus kontsernile majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kapitaalremont rendipinnal	rendiperioodi jooksul
Kontoriinventar	3 aastat
Seadmed	3 aastat
Tarkvara, patendid, litsentsid	5 aastat

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikest elueast.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kontsern kajastab bilansis eraldise juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis oli algselt moodustatud.

Kontsern annab teatud müüdüd masinatele garantii, mistõttu on bilansis moodustatud garantiieraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Kohustavaks sündmuseks on toodete müük. Eraldise hindamisel lähtutakse eelmiste aastate kogemusest.

Lubadused ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse muu ärituluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt emaettevõtte põhikirjale on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st. müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20% (20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldus 2021. aastal madalam maksumäär nendele makstavatele dividendidele, mille summa ei ületanud aastate 2018-2020 keskmist jaotatud ja maksustatud netodividende (2020. aastal rakendus madalam maksumäär nendele makstavatele dividendidele, mille summa moodustas kuni 1/3 aastatel 2018-2019 jaotatud ja maksustatud netodividendidest). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Läti maksustamise põhimõtete kohaselt ei maksustata ettevõtte kasumit ning tulumaksuga maksustatakse üksnes kasumi jaotamist. Maksumäär on 20/80. Läti filiaalide maksustamise eripärast tulenevalt maksustatakse teatud kulud Lätis tulumaksuga.

Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt on äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Leedu tulumaksumäär on 15%.

Valgevenes on tulumaksu objektiks brutokasum ning dividendid ja nendega samaväärsed tulud. Teatud juhtudel on Valgevene ettevõttel õigus maksubaasi vähendada eelmiste perioodide tulemi (kahjumi) arvelt. Tulumaksumäär on 18%.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas tütarettevõtjaid, omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 741 140	2 741 140	
Ostjatelt laekumata arved	2 747 740	2 747 740	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 600	-6 600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 495	24 495	3
Ettemaksed	14 451	14 451	
Tulevaste perioodide kulud	3 277	3 277	
Muud makstud ettemaksed	11 174	11 174	
Deposiit	45 033	45 033	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 825 119	2 825 119	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 717 653	1 717 653	
Ostjatelt laekumata arved	1 717 653	1 717 653	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 713	8 713	3
Ettemaksed	67 230	67 230	
Tulevaste perioodide kulud	3 733	3 733	
Muud makstud ettemaksed	63 497	63 497	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 793 596	1 793 596	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	75 947	0	23 213
Käibemaks	17 699	601 443	6 893	686 302
Üksikisiku tulumaks	0	18 289	0	31 040
Erisoodustuse tulumaks	0	2 767	0	2 595
Sotsiaalmaks	0	23 465	0	41 503
Kohustuslik kogumispension	0	797	0	1 693
Töötuskindlustusmaksed	0	895	0	1 028
Aktsiisimaks	0	64	0	40
Ettemaksukonto jääk	6 796		1 820	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 495	723 667	8 713	787 414

Vt lisa 2 ja 9.

Leedu filiaali maksuvõlg on kohaliku maksuametiga ajatatud 2021-2022 aasta peale, mistõttu tekkis 31.12.2020 seisuga pikaajaline maksuvõlg kontserni bilansis.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	2 175 768	1 787 329
Kokku varud	2 175 768	1 787 329

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
192824056	OOO Rickman Trade BY	Valgevene	Elektriliste kodumasinat hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
OOO Rickman Trade BY	1 030	1 030
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 030	1 030

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	71 319	34 789	41 367	76 156	526 381	0	673 856
Akumuleeritud kulum	-25 089	-16 217	-21 598	-37 815	-314 448	0	-377 352
Jääkmaksumus	46 230	18 572	19 769	38 341	211 933	0	296 504
Ostud ja parendused	39 265	10 500	18 410	28 910	30 092	0	98 267
Amortisatsioonikulu	-15 271	-11 868	-13 427	-25 295	-113 656	0	-154 222
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-605	-605	-264	0	-869
31.12.2020							
Soetusmaksumus	94 734	42 893	54 774	97 667	547 242	0	739 643
Akumuleeritud kulum	-24 510	-25 689	-30 627	-56 316	-419 137	0	-499 963
Jääkmaksumus	70 224	17 204	24 147	41 351	128 105	0	239 680
Ostud ja parendused	0	14 186	16 582	30 768	51 777	60 722	143 267
Amortisatsioonikulu	-18 958	-11 569	-10 992	-22 561	-78 080	0	-119 599
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-169	-169	-346	0	-515
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-743	-743	0	0	-743
Muud muutused	0	0	862	862	0	0	862
31.12.2021							
Soetusmaksumus	94 734	57 079	70 805	127 884	595 495	60 722	878 835
Akumuleeritud kulum	-43 468	-37 258	-41 118	-78 376	-494 039	0	-615 883
Jääkmaksumus	51 266	19 821	29 687	49 508	101 456	60 722	262 952

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	1 601	1 591
Muud masinad ja seadmed	1 601	1 591
Muud materiaalsed põhivarad	0	263
Kokku	1 601	1 854

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	105 191	0	105 191
Akumuleeritud kulum	-16 326	0	-16 326
Jääkmaksumus	88 865	0	88 865
Ostud ja parendused	5 867	0	5 867
Amortisatsioonikulu	-22 640	0	-22 640
31.12.2020			
Soetusmaksumus	111 058	0	111 058
Akumuleeritud kulum	-38 966	0	-38 966
Jääkmaksumus	72 092	0	72 092
Ostud ja parendused	0	53 120	53 120
Amortisatsioonikulu	-22 821	0	-22 821
31.12.2021			
Soetusmaksumus	111 058	53 120	164 178
Akumuleeritud kulum	-61 787	0	-61 787
Jääkmaksumus	49 271	53 120	102 391

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	245 360	225 768
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	170 480	144 826
1-5 aasta jooksul	23 063	145 278

Ettevõtte rendib ruume ja sõiduautosid.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 204 482	2 204 482	0	
Võlad töövõtjatele	318 308	318 308	0	
Maksuvõlad	723 667	723 667	0	3
Muud võlad	428 813	428 813	0	
Dividendivõlad	272 061	272 061	0	19
Muud viitvõlad	156 752	156 752	0	
Saadud ettemaksed	1 134	1 134	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 134	1 134	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 676 404	3 676 404	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 791 531	1 791 531	0	
Võlad töövõtjatele	83 564	83 564	0	
Maksuvõlad	787 414	537 072	250 342	3
Muud võlad	1 007 865	1 000 522	7 343	
Dividendivõlad	822 000	822 000	0	19
Muud viitvõlad	185 865	178 522	7 343	
Saadud ettemaksed	15 230	15 230	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 685 604	3 427 919	257 685	

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2021
Garantiireserv	50 788	-6 788	44 000
Kokku eraldised	50 788	-6 788	44 000

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2020
Garantiireserv	50 788	0	50 788
Kokku eraldised	50 788	0	50 788

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 118 075	2 222 185
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	766 865	352 220
Kokku tingimuslikud kohustised	3 884 940	2 574 405

Emaettevõtte on sõlminud pangaga garantiilepingu, mis garanteerib emaettevõtte hankijale emaettevõtte kohustuste täitmise. Potentsiaalseid kohustusi panga ees tagab kommertsant summas 2 015 000 EUR.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	3	3
Osade nominaalväärtus perioodi alguses ja lõpus oli: 1020 EUR, 765 EUR, 765 EUR		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 954 750	6 603 332
Leedu	5 425 564	4 098 265
Läti	2 068 952	1 718 715
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	123 177	52 566
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 572 443	12 472 878
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	467 574	195 761
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	30 404	400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	497 978	196 161
Kokku müügitulu	16 070 421	12 669 039
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete ja tarvikute müük	15 573 495	12 183 818
Remonditeenused	462 456	455 236
Muu	34 470	29 985
Kokku müügitulu	16 070 421	12 669 039

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	858	986
Tulu sihtfinantseerimisest	0	31 796
Muud	11 074	20 659
Kokku muud äritulud	11 932	53 441

Siftfinantseerimise all on kajastatud COVID toetus tööjõukulude katteks Eesti Töötukassalt 2020. aastal. 2021. aastal sarnast toetust ei saadud.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-10 225 851	-8 136 667
Muud	-400 587	-427 697
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 626 438	-8 564 364

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Müügitranspordiga seotud teenused	-141 006	-145 115
Lao- ja komplekteerimisteenused	-145 689	-131 499
Turundus- ja reklaamiteenused	-787 084	-544 823
Kontoriga seotud kaubad ja teenused	-416 002	-392 587
Sõidukitega seotud kaubad ja teenused	-53 276	-48 261
Töötajate lähetuste, värbamise, töökeskkonna parandamise jms kulud	-117 999	-114 510
Ostetud professionaalsed teenused	-172 077	-153 093
Muud	-44 300	-33 422
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 877 433	-1 563 310

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-998 493	-767 041
Sotsiaalmaksud	-272 775	-199 641
Kokku tööjõukulud	-1 271 268	-966 682
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	25

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

2021. aasta tulumaksukulu 256 098 EUR koosneb Eestis äriühingu dividendide tulumaksukulust 124 289 EUR, Leedu filiaali maksustatavalt kasumilt arvestatud tulumaksukulust 119 115 EUR, Läti filiaali maksustatavalt kasumilt arvestatud tulumaksukulust 1 235 EUR ja Valgevene tütre tulumaksukulust 11 459 EUR.

2020. aasta tulumaksukulu 193 928 EUR koosneb Eestis äriühingu dividendide tulumaksukulust 53 461 EUR, Leedu filiaali maksustatavalt kasumilt arvestatud tulumaksukulust 65 124 EUR, Läti filiaali maksustatavalt kasumilt arvestatud tulumaksukulust 87 048 EUR ja Valgevene tütre tulumaksu tulust 11 705 EUR.

2021. aasta Eesti äriühingu väljakuulutatud dividendisummast 216 789 EUR on maksustatud tavamääras tulumaksuga 20/80 (tulumaks 54 197 EUR) ja 375 272 EUR on maksustatud soodsmääras tulumaksuga 14/86 (tulumaks 61 091 EUR). Kogu Eesti äriühingu tulumaksust on tasaarveldatud Leedu ja Läti filiaali poolt tasutud tulumaksu summaga.

2020. aasta Eesti äriühingu väljakuulutatud dividendisummast 602 000 EUR on maksustatud tavamääras tulumaksuga 20/80 (tulumaks 150 500 EUR) ja 540 000 EUR on maksustatud soodsmääras tulumaksuga 14/86 (tulumaks 87 907 EUR). Kogu Eesti äriühingu tulumaksust 184 946 EUR on tasaarveldatud Leedu ja Läti filiaali poolt tasutud tulumaksu summaga.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 415	4 669	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 415	4 669	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 018	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	272 061	822 000	9
Kokku võlad ja ettemaksed	306 079	822 000	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 408	26 248
Kokku müüdnud	24 408	26 248

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 918	21 000
Kokku ostetud	51 918	21 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	262 690	242 741

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses 2022. aasta veebruari lõpus alanud Ukraina-Venemaa sõjaga ja sellega kaasnenud sanktsioonide ning muutunud majanduskeskkonnaga tütarettevõtte äritegevus Valgevenes peatati ning ettevõtte konserveeriti. Juhtkond hindab, et sellega ei kaasne olulist mõju kontserni finantstulemustele.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 200 935	2 403 046
Nõuded ja ettemaksed	3 194 690	1 882 936
Varud	1 937 408	1 717 978
Kokku käibevarad	7 333 033	6 003 960
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 030	1 030
Nõuded ja ettemaksed	0	62 130
Materiaalsed põhivarad	177 988	229 883
Immateriaalsed põhivarad	102 391	72 092
Kokku põhivarad	281 409	365 135
Kokku varad	7 614 442	6 369 095
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 648 546	3 415 395
Eraldised	44 000	50 788
Kokku lühiajalised kohustised	3 692 546	3 466 183
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	0	257 685
Kokku pikaajalised kohustised	0	257 685
Kokku kohustised	3 692 546	3 723 868
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 050 361	1 419 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 868 730	1 223 238
Kokku omakapital	3 921 896	2 645 227
Kokku kohustised ja omakapital	7 614 442	6 369 095

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	16 010 144	12 641 883
Muud äritulud	10 561	53 441
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 726 634	-8 651 268
Mitmesugused tegevuskulud	-1 796 352	-1 477 090
Tööjõukulud	-1 212 645	-926 812
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-139 937	-176 256
Muud ärikulud	-3 690	-1 977
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 141 447	1 461 921
Muud finantstulud ja -kulud	-28 078	-33 050
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 113 369	1 428 871
Tulumaks	-244 639	-205 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 868 730	1 223 238

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 141 447	1 461 921
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	139 937	176 256
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-858	-986
Muud korrigeerimised	-6 789	0
Kokku korrigeerimised	132 290	175 270
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 247 761	-126 208
Varude muutus	-219 430	-137 256
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	536 839	750 413
Makstud intressid	-31 223	-34 886
Kokku rahavood äritegevusest	1 312 162	2 089 254
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-119 083	-94 018
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 601	1 854
Antud laenud	0	-20 000
Laekunud intressid	138	1 836
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-117 344	-110 328
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-1 142 000	-320 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-256 073	-78 086
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 398 073	-398 086
Kokku rahavood	-203 255	1 580 840
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 403 046	822 206
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-203 255	1 580 840
Valuutakursside muutuste mõju	1 144	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 200 935	2 403 046

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	2 561 177	2 563 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 223 238	1 223 238
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 142 000	-1 142 000
Muud muutused omakapitalis	-6	-1	7	0
31.12.2020	2 550	255	2 642 422	2 645 227
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 030	-1 030
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	2 550	255	2 641 392	2 644 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 868 730	1 868 730
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-592 061	-592 061
31.12.2021	2 550	255	3 919 091	3 921 896
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 030	-1 030
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 550	255	3 918 061	3 920 866

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Osaühing Rickman Trade (registrikood: 11258931) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOLANTA KAZLAUSKAITE	Juhatuse liige	29.06.2022
MEHIS MALTSAR	Juhatuse liige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rickman Trade OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Rickman Trade OÜ ja tema tütarettevõtja (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama kontserni 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 kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad kontserni raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks kontserni 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 märkimisväärselt kahtlust kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Toomas Prükk
Vandeaudiitori number 509
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Järve 2, Tallinn 11314
29. juuni 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rickman Trade (registrikood: 11258931) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PRÜKK	Vandeaudiitor	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 982 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 902 596
Kokku	3 884 940
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 884 940
Kokku	3 884 940

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	15513218	96.90%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	462456	2.89%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	25886	0.16%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	8584	0.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Parillada OÜ	14507085	Eesti	1020 EUR (Lihtomand)
OÜ Paso Robles	14507671	Eesti	765 EUR (Lihtomand)
Et Cetera OÜ	14506795	Eesti	765 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518869
E-posti aadress	rickman@rickman.ee