



REALISEERIMISKESKUS

www.realkeskus.ee

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Realiseerimiskeskus

registrikood: 10635366

tänavatalu nimi, Ehitajate tee 110e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6771620

faks: +372 6771621

e-posti aadress: info@realkeskus.ee

veebilehe aadress: www.realkeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	11
Bilanss	11
Kasumiaruanne	12
Rahavoogude aruanne	13
Omakapitali muutuste aruanne	14
Raamatupidamise aastaaruande lisad	15
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	15
Lisa 2 Raha	18
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	19
Lisa 5 Varud	19
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	21
Lisa 8 Kapitalirent	21
Lisa 9 Laenukohustised	23
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 11 Võlad tarnijatele	24
Lisa 12 Osakapital	25
Lisa 13 Müügitulu	25
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 16 Tööjõukulud	26
Lisa 17 Tulumaks	27
Lisa 18 Seotud osapooled	27
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

2021 aasta oli ettevõttele majanduslikult väga keeruline seoses jätkuva COVID-19 viirusepuhanguga aasta esimeses pooles.

Olime sunnitud kasutama mitmeid meetmeid hoidmaks oma töötajaid ning kliente. Ajutiselt kas täielikult või osaliselt tuli sulgeda paljud meie kauplused. Vähendasime drastiliselt kaupluste lahtiolekuaegasid ning sellega seoses ka ettevõtte töötajate töökoormust. Töötajad kasutasid võimalust võtta välja oma kasutamata puhkused ning vähesel määral sooviti kasutada ka palgata puhkuse võimalust.

Kaupluste sulgemisega, tööaja vähendamisega seonduvalt oli märts- aprill 2021 käibelangus märkimisväärne. Kaubatarneid vähendati, kauplustes müügisaaalis oleva kauba eest tasuti tarnijatele ajutiselt realisatsiooni alusel. Maksude tasumisel koostati ajatamisgraafik, mis sai enneaegselt lõpetatud.

Ettevõtte kvalifitseerus töötukassa eriolukorra abimeetmetele ning taotlesime suurele osale oma töötajatele ka palgatoetust. Ettevõtte taotles edukalt ka EAS kriisitoetust, mis oli väga suureks abiks kevadel püsikulude tasumisel olukorras kus tulud olid märkimisväärselt vähenenud.

COVID-19 viirusepuhanguga seoses kasutasid mõned töötajad õigust koondamisele. Tänaseks on uued töötajad leitud ning üksused jätkavad oma igapäevast tööd.

Aasta teine pool tõi endaga kaasa energiakriisist tuleneva hindade kallinemise. Sügise 2021 kommunaalkulud tegi märkimisväärse hinnatõusu.

Kallinenud kommunaalkulud, energiahinnad ning sulgemisest tingitud käibelangus kajastub ka ettevõtte majandustulemustes.

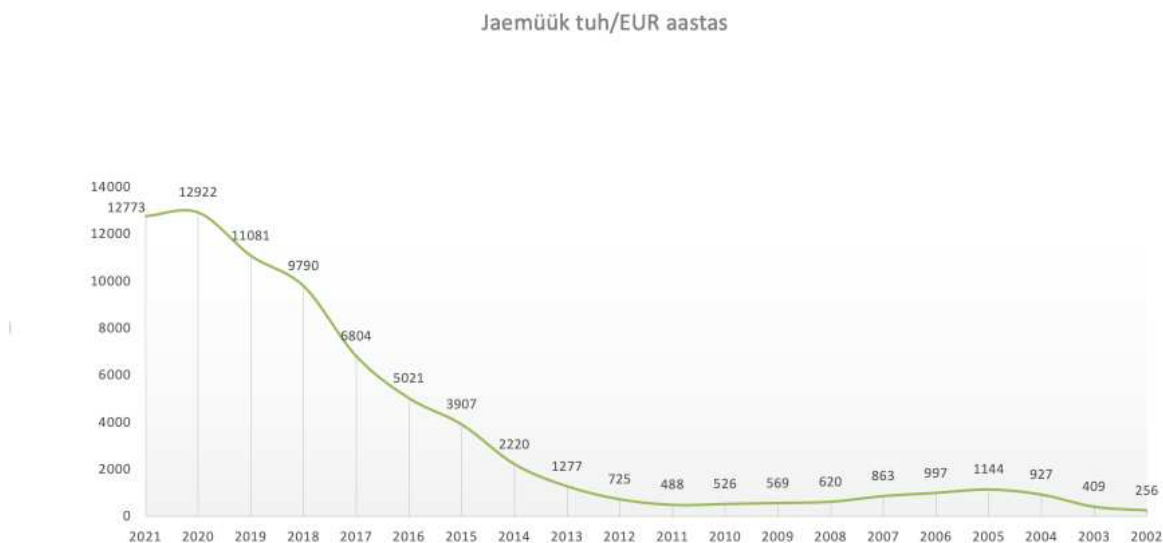
2021 aastal viidi lõpule WMS juurutusprotsess Realiseerimiskeskuse laos ja kauplustes. Kõik kaubad võetakse vastu ning liiguvad välja digitaalselt. Laoprotsesside digitaliseerimine on andnud võimaluse korrastada laos kaupade paigutust ning märkimisväärselt vähendada laoprotsessidega seonduvat administratiivset tööd.

2021 aasta lõpus avasime oma esimesed iseteeninduskassad Tabasalu kaupluses andes klientidele võimaluse kiiresti ja mugavalt oma kaupade eest tasumise ning müüjatele võimaluse tegeleda kaupade väljapaneku ning klientide müügiteenindusega.

Ettevõtte peamiseks äritegevuse toimumise piirkonnaks on Eesti ja EU riigid. Peamisteks ärisegmentideks on jae- ja hulgikaubandus. Jaekaubandus jaguneb omakorda geograafilistel alustel segmentideks.

Jaemüügi osakaal võrreldes 2020 aastaga on jäänud enamvähemal samale tasemele aga arvestada tuleb et 2021 aastal oli võrreldes 2020 aastaga ettevõttel kaks kauplust suuremal pinnal ning sügis 2021 avati veel lisaks uus kauplus Tallinnas. Arvestades kaubanduspindades tehtud muudatusi toimus jaemüügis objektide lõikes 2021 aastal võrreldes 2020 aastaga korralik langus.

Siinkohal võrdlus jaemüügi osakaalust viimasel 19 aastal.



Meie kauplused 2021 aastal

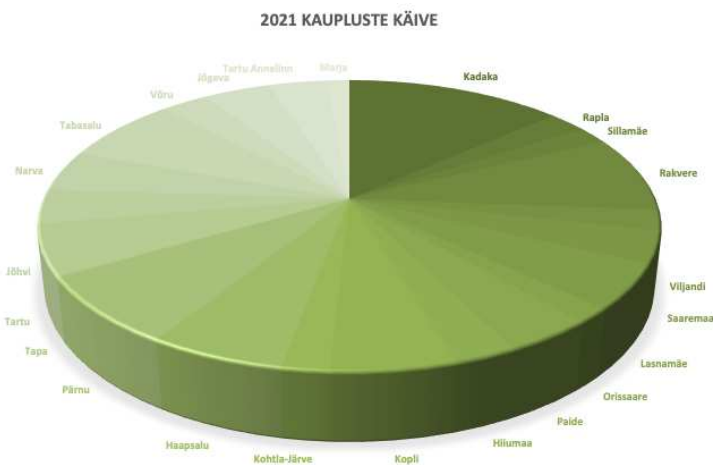


2021 aastal avasime Tallinnas Marja kaupluse, laienduse tegi meie Jõgeva kauplus.

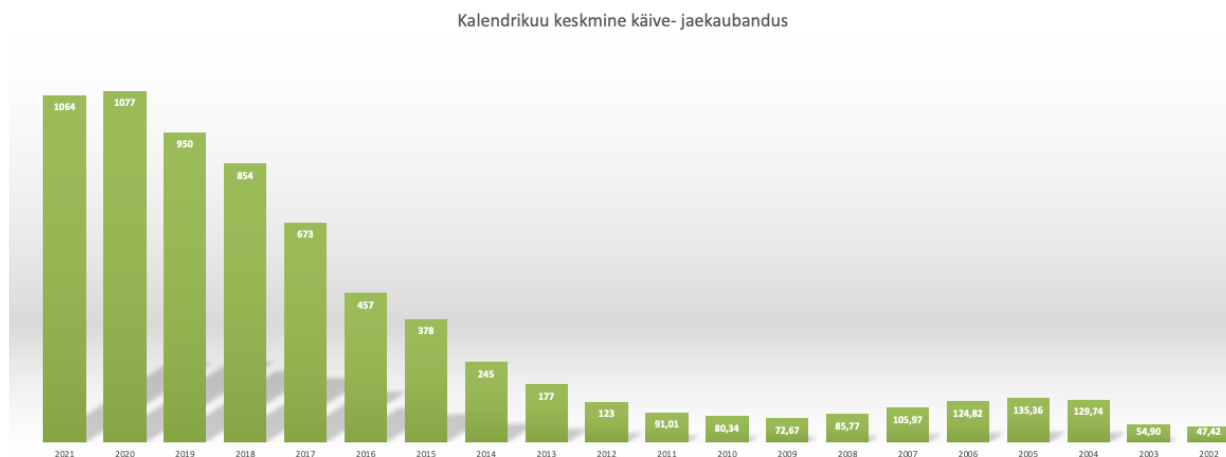
Aruandeaasta lõpu ning aruande koostamise perioodi vahelisele ajale on mahtunud ühe uue kaupluse avamine Kuressaares Euromarket kaubamärgi all.

Kokku on Realiseerimiskeskusel 2022 aasta juuni seisuga 23 kauplust.

Väljavõtte 2021 aasta jaemüügist kaupluste osakaalude lõikes:



Sõltuvalt aruannete perioodide erinevast pikkusest, on välja toodud ühe kalendrikuu keskmine müügi käive (tuh/EUR) aruandeperioodide lõikes alljärgnevalt:



Ettevõtte kogukäive on alates 2009 aasta langusest stabiilselt tõusuteel. 2021 aasta küll võrreldes 2020 aastaga oli mõningane langus, tingitud 2021 aasta kevadistest Covid-19 piirangutest. Suures plaanis on siiski kõikide kaupluste käive aastatega näidanud vaid kasvutendentsi ning üleüldise käibetõusu taga on kindlasti ka oluliselt laienenud tootevalik. Leitud on õige sihtgrupp ning personal teeb oma tööd produktiivselt arvestades klientidelt saadud tagasisidet uute kaupade tellimuste vormistamisel.

ÄRITEGEVUS

Ettevõtte netokäibeks kujunes 13,2 milj EUR. Üldist käibekasvu võrreldes 2020 toimunud ei ole. Riigisisese hulgimüügi osakaal on võrreldes 2020 aastaga kasvanud.

tuh / EUR	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
jae	12773	12922	11081	9790	6804	5021	3 907	1 277	1 277	725	488	526	569	620	863	997	1 144	927	409	256
riigisisene	229	135	108	28	39	90	130	325	325	360	296	157	208	205	326	211	160	454	230	320
export & üh. sisene käive	181	198	206	433	442	376	500	520	520	392	308	282	96	205	83	288	320	173	26	134
Total	13183	13255	11395	10251	7285	5487	4 537	2 122	2 122	1 477	1 092	964	872	1 029	1 272	1 496	1 623	1 553	665	709

Ühendusesisene hulgemüük oli 2021 aastal endiselt langustrendis vastavalt:

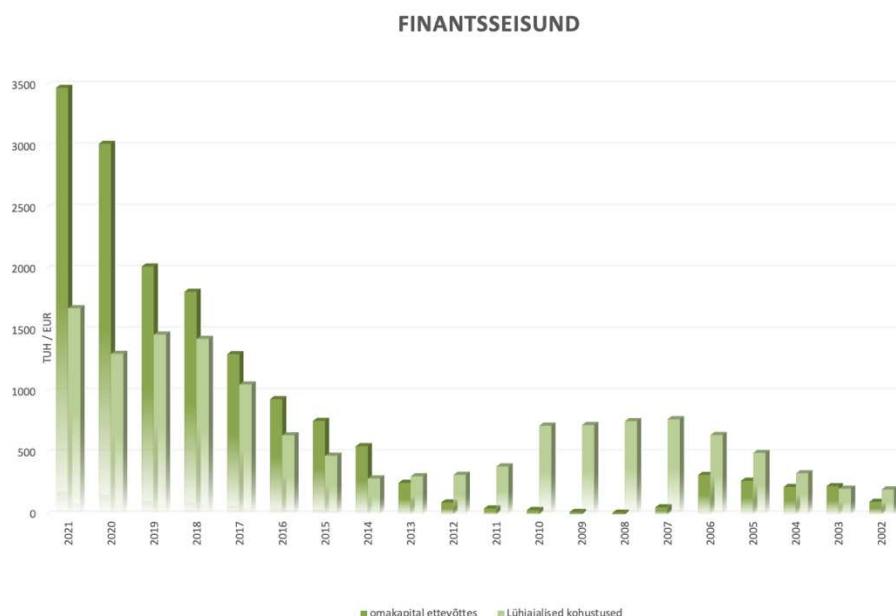


FINANTSSEISUND

Lühiajaliste kohustuste osakaal ning omakapital on 2021 aastal tõusnud. Lühiajaliste kohustuste osakaal tõusu põhjuseks on 2022 aastal lõppev laenuleping.

Ettevõtte tasub oma kohustusi tähtajaliselt ning lähtudes konservatiivsuse printsiibist. Lühiajalistes kohustustes puuduvad üle tähtaja tasumata võlad, maksetähtaegadest peetakse kinni ning see on taganud nii siseriiklike kui ka välis- koostööpartnerite usalduse maksetähtaja pakkumisel.

Graafiline väljavõte finantsnäitajate kohta aastate lõikes:



Ettevõtte finantsseisundit iseloomustavad suhtarvud aruandeaasta kohta ning eelnevate perioodide võrdlus:

tuh/EUR	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
omakapital ettevõttes	3473	3017	2018	1812	1304	936	760	256	256	96	48	34	19	13	57	320	273	223	229	101
Lühiajalised kohustused	1678	1307	1464	1428	1057	643	476	309	309	322	389	721	727	758	774	645	500	334	208	202

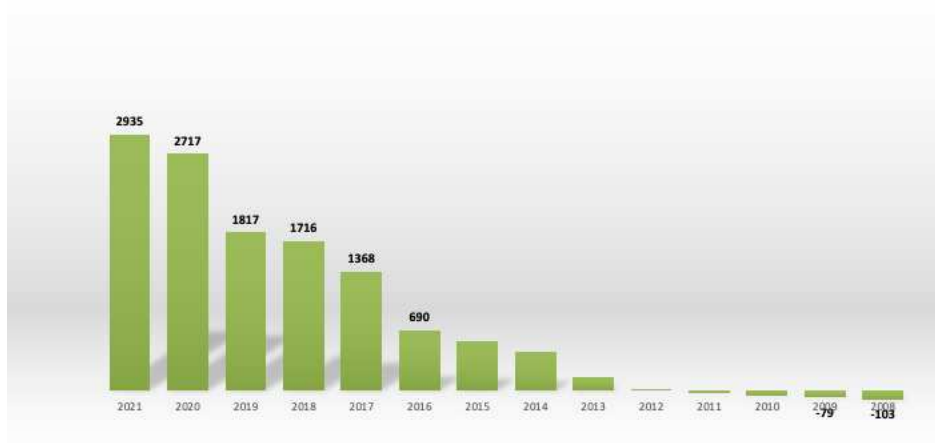
Ettevõtte omakapitali rentabluse suhtarv 2021 aastal oli 0,23, täpsemalt omakapitali tootlus oli 2021 aastal 23,21%

ROE	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
ROE	0,23	0,4	0,2	0,4	0,4	0,30	0,40	0,62	0,62	0,51	0,28	0,45	0,29	0,00	0,00	0,18	0,19	0,27	0,38	0,22

VARAD

Puhas käibekapital ettevõttes (käibevara - lühiajalised kohustused) on 2 935 tuh EUR.

Käibekapital



Nõuded ostjate vastu:

Ostjatelt laekumata arved on näidatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga kliendi maksevõimet hinnatud eraldi ning individuaalselt.

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
OSTUVÕLGADE LAEKUMISE KESKINE AEG PÄEVADES	1	0	1	1	1	2	3	17	4	18	10	30	11	11	14	11	4	7	11	10

Ostuvõlgade laekumise keskmiseks ajaks päevades (nõuded ostjate vastu / netokäive *365) oli aruandeperioodil 1, näidates seega et ostjad maksavad neile lähetatud kauba eest keskmiselt 1 päeva jooksul.

Materiaalne põhivara:

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida raamatupidamiskohustuslane kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel (mitte äriühingust raamatupidamiskohustuslane talle seatud eesmärkide täitmisel) ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele masinad ja seadmed mille soetusmaksumus ületab 500 EURi. Vara mis ei ületa nimetatud maksumust loetakse väheolulise maksumusega varaks ning kantakse soetamisel kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Varade kasutamise efektiivsusnäitajad antud aruandeperioodi kohta on järgmised:

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
VARADE TOOTLUS (Total Assets Turnover)	3	3	3	3	3	3	4	3	4	4	3	1	1	1	2	2	2	3	2	2

(netokäive / varad kokku) mis näitab ettevõtte aktive koormatust, st. Mitu ringkäiku teevad aastas ettevõtte aktivad ja kui suur on läbimüük ettevõtte aktivatesse investeeritud krooni kohta. Lähtudes ettevõtte spetsiifikast on antud kordaja väga madal kuid alates 2011 aastast stabiilne.

VARUD

Varud on varad:

- mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Soetusmaksumus on vara omandamise või ehitamise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus. Tooraine ja kaubavarud on hinnatud soetusmaksumuses, varude arvestuses on rakendatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002
VARUDE TOOTLUS (Revenue to Inventory)	5	6	6	5	5	5	6	6	6	6	3	2	1	2	2	2	3	4	3	2

(Netokäive / varud kokku) suhtarvuks aruandeperioodil 6 st. et keskmiselt varudesse investeeritud 1 EUR ringleb 5 korda.

Varude all kajastuvad kauplustes müügil olevad kaubad. Varud on inventeeritud 2022 aasta alguses ning varude puudujääk on kantud kuludesse vastavalt juhatuse otsusele



Mahakandmisele kuuluvad: puuduolevad ja riknenud kaubad.

Siinkohal võrdlus aastate lõikes teostatud kaupade mahakandmistega:

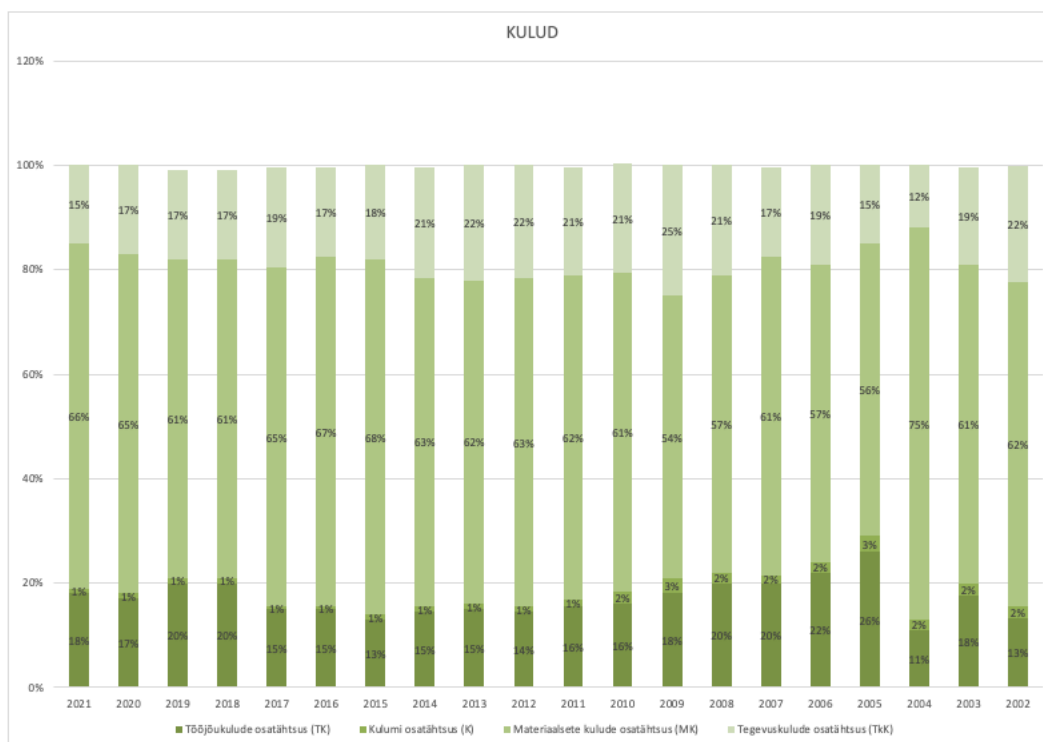


KULUD

Periood	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	LISA
Tööjõukulude osatähtsus (TK)	18%	17%	20%	20%	15%	15%	13%	15%	15%	14%	16%	16%	18%	20%	20%	22%	26%	11%	18%	13%	(TK- tööjõukulud/ Ärikulud kokku *100)
Kulumi osatähtsus (K)	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	2%	3%	2%	2%	2%	3%	2%	2%	2%	(K-Kulum / Ärikulud kokku *100)
Materiaalsete kulude osatähtsus (MK)	66%	65%	61%	61%	65%	67%	68%	63%	62%	63%	62%	61%	54%	57%	61%	57%	56%	75%	61%	62%	(MK- Kaubad materjalid / Ärikulud kokku *100)
Tegevuskulude osatähtsus (TKK)	15%	17%	17%	17%	19%	17%	18%	21%	22%	22%	21%	21%	25%	21%	17%	19%	15%	12%	19%	22%	(TKK- Mitm. Tegevuskulu d / Ärikulud kokku *100)

Erinevate kulude osatähtsus ärikuludest on jäänud varasemate aastatega enamvähem samale tasemele mis omakorda annab kinnitust et ettevõtte on kulud väga täpselt kontrolli all. Tööjõukulude osatähtsuse langus viimasel kahel aastal on tingitud eelkõige Covid-19 piirangutega seotud vähendatud tööajast ning töötukassa abimeetmest.

Illustreerimaks kulude viimase 20 majandusaasta andmetabelit:



SÜNDMUSED PÄRAST ARUANDEKUUPÄEVA

2022 aasta alguse kõrged energiahinnad ning julgeolekukriis on aasta esimesel poolel väga tugevalt mõjutanud ettevõtte majandustegevust nii jooksvate kulude kandmisel kui kaupade

tarnimisel. On esinenud suuri probleeme kaupade tarnimisel seoses toormehindade tõusu ning toormematerjali puudusega.

Suureks väljakutseks on olnud koostöö jätkamine Ukraina tarnijatega, oleme siiani leidnud võimalusi kaupade jätkuvaks tarnimiseks Ukrainast.

2022 aastal on makstud tagasi lühiajalistes kohustustes kajastatud pangalaen summas 235tuh/€ . Aasta esimesel poolel on saadud tagasi välja antud laene 450tuh/€.

Ettevõtte avas Kuressaares uue kaupluse Euromarketi kaubamärgi alla.

VÄLJAVAATED 2022 AASTAKS

Realiseerimiskeskus OÜ juhatuse peamiseks eesmärgiks on eelkõige tagada ettevõttele stabiilsus ning jätkusuutlikkus.

2022 suurimaks eesmärgiks on kaubandusvõrgu viimine uue kaubamärgi alla. Kaupluste senine nimetus on olnud tarbijale eksitav. Realiseerimiskeskuse kauplused hakkavad tegutsema Euromarketi kaubamärgi all.

Aasta väljakutseks saab olema andmekvaliteedi täiustamine ja sisekontrolli juurutamine mugavaks ning integreeritud e-kaubanduse ning aruandluse ja statistika arendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	447 503	749 948	2
Nõuded ja ettemaksed	1 370 179	1 059 289	3
Varud	2 795 505	2 214 716	5
Kokku käibevarad	4 613 187	4 023 953	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	630 446	643 529	7
Kokku põhivarad	630 446	643 529	
Kokku varad	5 243 633	4 667 482	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	257 702	74 055	9
Võlad ja ettemaksed	1 420 705	1 233 119	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 678 407	1 307 174	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	92 123	342 868	9
Kokku pikaajalised kohustised	92 123	342 868	
Kokku kohustised	1 770 530	1 650 042	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	12
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 653 380	1 803 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	805 663	1 199 403	
Kokku omakapital	3 473 103	3 017 440	
Kokku kohustised ja omakapital	5 243 633	4 667 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	13 183 254	13 254 428	13
Muud äritulud	22 623	5 022	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 161 433	-7 817 465	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 775 714	-1 967 406	15
Tööjõukulud	-2 259 754	-2 054 648	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-120 707	-93 824	
Muud ärikulud	-101 647	-111 196	
Ärikasum (kahjum)	786 622	1 214 911	
Intressitulud	4 746	5 468	
Intressikulud	-7 120	-7 135	
Muud finantstulud ja -kulud	95 121	18 717	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	879 369	1 231 961	
Tulumaks	-73 706	-32 558	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	805 663	1 199 403	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	786 622	1 214 911	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	120 707	93 824	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 697	0	
Kokku korrigeerimised	109 010	93 824	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 790	10 035	
Varude muutus	-580 789	-192 912	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	259 329	-73 949	
Laekunud intressid	4 746	5 468	
Makstud intressid	7 120	7 135	
Kokku rahavood äritegevusest	550 248	1 064 512	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-78 331	-183 463	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	48 586	0	
Antud laenud	-392 500	-140 000	
Antud laenude tagasimaksed	117 399	47 552	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-304 846	-275 911	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	31 672	81 832	
Saadud laenude tagasimaksed	-69 522	-45 753	
Makstud dividendid	-423 000	-296 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-86 997	-63 851	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 539	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-547 847	-321 233	
Kokku rahavood	-302 445	467 368	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	749 948	282 580	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-302 445	467 368	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	447 503	749 948	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	12 782	1 278	2 003 977	2 018 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 199 403	1 199 403
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2020	12 782	1 278	3 003 380	3 017 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)			805 663	805 663
Väljakuulutatud dividendid			-350 000	-350 000
31.12.2021	12 782	1 278	3 459 043	3 473 103

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Realiseerimiskeskus on keskmise suurusega ettevõtja ning 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega.

Majandusaasta pikkuseks on 12 kalendrikuud, algusega 01. jaanuar 2021 kuni 31. detsember 2021.a.

Kasumiaruandes on kulud liigutatud nende funktsiooni järgi.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad:

raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Arveldusperioodil välisvaluutas toimunud tehingud on kirjendatud Eurodes vastavalt Eesti Panga poolt fikseeritud vahetuskursile.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Tooraine ja kaubavarud on hinnatud soetusmaksumuses, varude arvestuses on rakendatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Tooraine ja kaubavarud on hinnatud soetusmaksumuses, varude arvestuses on rakendatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-33
Muu inventar ja IT seadmed	2,5-5
IT arendused	5-10

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud

nende kaetavale väärtusele

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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

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 bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha ja pangakontod	447 503	749 948
Kokku raha	447 503	749 948

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 487	21 487
Ostjatelt laekumata arved	21 487	21 487
Nõuded seotud osapoolte vastu	564	564
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 210	6 210
Laenunõuded	1 251 535	1 251 535
Ettemaksed	90 383	90 383
Tulevaste perioodide kulud	80 404	80 404
Muud makstud ettemaksed	9 979	9 979
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 370 179	1 370 179
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 880	1 880
Ostjatelt laekumata arved	1 880	1 880
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 946	2 946
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 210	6 210
Laenunõuded	976 434	976 434
Ettemaksed	71 819	71 819
Tulevaste perioodide kulud	62 760	62 760
Muud makstud ettemaksed	9 059	9 059
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 059 289	1 059 289

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	21 487	1 880
Ostjatelt laekumata arved	21 487	1 880
Kokku nõuded ostjate vastu	21 487	1 880

Ostjatelt laekumata arved on näidatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga kliendi arveid eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostuvõlgade tasumise keskmiseks ajaks päevades:

2021.a. 0,6(nõuded ostjate vastu / netokäive *365) näidates seega et ostjad maksavad neile lähetatud kauba eest keskmiselt 1 päeva jooksul.

Antud suhtarv eelmistel perioodidel oli vastavalt:

2021.a. 0,6
 2020.a. 0
 2019.a. 1,1
 2018.a. 1,4
 2017.a. 2,5
 2016.a. 7,8
 2015.a. 2,6
 2014.a. 15,5
 2013.a. 3,7
 2012.a. 10,3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	2 732 556	2 209 007
Laovarud	2 732 556	2 209 007
Ettemaksed varude eest	62 949	5 709
Kaubad teel	62 949	5 709
Kokku varud	2 795 505	2 214 716

Varude all kajastuvad kaupluses müügiotol ning laos ladustamisel olevad kaubad.

Kaubad on arvele võetud tootegruppide lõikes ning tootegruppide inventuure teostatakse kauplustes igakuiselt. Kaupade tellimine toimub müügiprognoosi alusel analüüsides varasemate perioodide müüki kõikides kauplustes eraldi ning selle eelduseks on pidev ja korrektne laosaldode inventuur.

Varud on inventeeritud 2022.a. alguses ning varude puudujääk on kantud kuludesse vastavalt juhatuse otsusele.

Mahakandmisele kuuluvad: riknenud tooted, puuduolevad kaubad ning kahjustuse saanud tooted.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		14 000		15 000
Käibemaks		143 102		167 800
Üksikisiku tulumaks		23 663		18 447
Erisoodustuse tulumaks		6		0
Sotsiaalmaks		52 154		47 373
Kohustuslik kogumispension		1 636		2 330
Töötuskindlustusmaksed		3 828		3 474
Aktsiisimaks		213		2 773
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 210		6 210	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 210	238 602	6 210	257 197

Maksuvõla summa 238 602 EUR on tekkepõhine ning kuulub tasumisele jaanuaris 2022.a. esitatavate deklaratsioonide alusel.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019						
Soetusmaksumus	3 004	16 254	443 593	459 847	576 189	1 039 040
Akumuleeritud kulum	-739	-254	-205 073	-205 327	-279 083	-485 149
Jääkmaksumus	2 265	16 000	238 520	254 520	297 106	553 891
Ostud ja parendused		30 465	97 381	127 846	55 617	183 463
Muud ostud ja parendused		30 465	97 381	127 846	55 617	183 463
Amortisatsioonikulu		-7 089	-34 201	-41 290	-52 535	-93 825
31.12.2020						
Soetusmaksumus	3 004	46 719	540 974	587 693	631 806	1 222 503
Akumuleeritud kulum	-739	-7 343	-239 274	-246 617	-331 618	-578 974
Jääkmaksumus	2 265	39 376	301 700	341 076	300 188	643 529
Ostud ja parendused		6 373	71 177	77 550	72 125	149 675
Muud ostud ja parendused		6 373	71 177	77 550	72 125	149 675
Amortisatsioonikulu		-2 836	-36 602	-39 438	-51 975	-91 413
Müügid (jääkmaksumuses)			-71 345	-71 345		-71 345
31.12.2021						
Soetusmaksumus	3 004	53 092	540 806	593 898	703 931	1 300 833
Akumuleeritud kulum	-739	-10 179	-275 876	-286 055	-383 593	-670 387
Jääkmaksumus	2 265	42 913	264 930	307 843	320 338	630 446

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	19 021	
Transpordivahendid	19 021	
Kokku	19 021	

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	27 209	6 827	20 382	1,55% + 6 kuu eur	EUR	30.09.2023
Swedbank Liising AS	51 058	8 438	42 620	2,30% + 6 kuu euribor	EUR	15.09.2025
Luminor Liising	34 097	4 976	29 121	1,90% + 3 kuu euribor	EUR	30.03.2026
Kapitalirendikohustised kokku	112 364	20 241	92 123			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	17 679	3 658	14 021	1,55% + 6 kuu euribor	EUR	30.04.2023
Swedbank Liising AS	34 566	7 357	27 209	1,55% + 6 kuu euribor	EUR	30.09.2023
Luminor Liising	20 172	4 628	15 544	1,54% + 6 kuu euribor	EUR	25.03.2022
Swedbank Liising AS	60 096	9 038	51 058	2,30% + 6 kuu euribor	EUR	15.09.2025
Kapitalirendikohustised kokku	132 513	24 681	107 832			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	113 695	168 841
Kokku	113 695	168 841

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	2 427	2 427					
LHV Pank	235 034	235 034			1,76% + 6 kuu euribor	EUR	15.04.2022
Lühiajalised laenud kokku	237 461	237 461					
Kapitalirendikohustised kokku	112 364	20 241	92 123				
Laenukohustised kokku	349 825	257 702	92 123				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	3 919	3 919					
Lühiajalised laenud kokku	3 919	3 919					
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	280 491	45 455	235 036		1,76% + 6 kuu euribor	EUR	15.04.2022
Pikaajalised laenud kokku	280 491	45 455	235 036				
Kapitalirendikohustised kokku	132 513	24 681	107 832				
Laenukohustised kokku	416 923	74 055	342 868				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	858 642	858 642
Võlad töövõtjatele	269 999	269 999
Maksuvõlad	238 602	238 602
Muud võlad	48 189	48 189
Dividendivõlad	26 891	26 891
Muud viitvõlad	21 298	21 298
Saadud ettemaksed	5 273	5 273
Muud saadud ettemaksed	5 273	5 273
Kokku võlad ja ettemaksed	1 420 705	1 420 705
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	585 791	585 791
Võlad töövõtjatele	250 445	250 445
Maksuvõlad	257 197	257 197
Muud võlad	133 158	133 158
Intressivõlad	17	17
Dividendivõlad	99 891	99 891
Muud viitvõlad	33 250	33 250
Saadud ettemaksed	6 528	6 528
Muud saadud ettemaksed	6 528	6 528
Kokku võlad ja ettemaksed	1 233 119	1 233 119

Võlad töövõtjatele sisaldab endas töötasu detsembrikuu eest mille tasumistähtaeg on vastavalt ettevõtte töölepingutele hiljemalt 05.01.2022.a. Ettevõtte töötajate inventeeritud puhkusekohustust seisuga 31.12.2021.a.
Maksuvõlad kajastavad tekkepõhist maksusaldot, tasumistähtajaga jaanuaris 2022 vastavalt esitatavatele deklaratsioonidele.
Muude viitvõlgade all on toodud ettevõtte puhkusereservi maksukulu ning väljamaksmata dividendide arvestuslik tulumaksukohustus.

Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Hankijatele tasumata arved	858 642	585 791
Kokku võlad tarnijatele	858 642	585 791

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	12 782	12 782
Tõnu Eermann- isikukoodiga 36801250920, osalusega 6 391 EUR AS Kandleor- reg. Nr. 10680289, osalusega 6 391 EUR		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 001 815	13 055 997
Soome	165 115	164 365
Saksamaa	0	11 852
Poola	200	0
Läti	3 965	9 696
Holland	11 526	12 297
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	633	221
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 183 254	13 254 428
Kokku müügitulu	13 183 254	13 254 428
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	12 772 944	12 921 699
Hulgimüük	410 310	332 729
Kokku müügitulu	13 183 254	13 254 428

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 798 988	7 813 707
Transpordikulud	360 078	0
Turvaelemendid	2 367	3 758
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 161 433	7 817 465

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	872 893	805 764
Energia	241 588	175 414
Elektrienergia	161 022	116 769
Soojusenergia	68 364	47 025
Kütus	12 202	11 620
Veevarustusteenused	5 660	5 526
Mitmesugused bürookulud	45 562	75 396
Lähetuskulud	10 282	8 747
Riiklikud ja kohalikud maksud	66 689	83 578
Ostetud transporditeenused	0	347 545
Jooksev remont, tehnohooldus	12 053	9 011
reklaam	8 237	11 090
ostetud teenused, konsultatsioonid, komisjonitasud jm	125 781	64 953
Kindlustusmaksed	10 714	11 089
Valveteenus	20 488	17 685
Andmeside ja teleteenused	44 766	20 991
panga teenustasud	80 781	78 566
Prügivedu ja pakendiringus	96 246	65 560
Muud	133 974	186 491
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 775 714	1 967 406

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 711 156	1 528 322
Sotsiaalmaksud	542 967	514 451
Tööohutus ja keskkond	4 732	11 107
Koolituskulu	899	768
Kokku tööjõukulud	2 259 754	2 054 648
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	121	126
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	126	119

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	350 000	73 706	200 000	32 558
Eesti	350 000	73 706	200 000	32 558
Kokku	350 000	73 706	200 000	32 558

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 251 534	975 433
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 251 534	975 433

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 018 985	44 552	974 433
Kokku antud laenud	1 018 985	44 552	974 433

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	974 433	342 500	65 399	1 251 534
Kokku antud laenud	974 433	342 500	65 399	1 251 534

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 238		50 792	
Kokku müüdid	50 238		50 792	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	233 811	39 767	182 216	35 890
Kokku ostetud	233 811	39 767	182 216	35 890

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	47 004	40 167

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Viiimased aastad on kulgenud kriisist kriisi. 2020.a. alguse saanud COVID-19 tervishoiukriis mis andis 2021.a. kevadel ettevõttele väga tunda (kauplused kas täielikult või osaliselt suletud jne). 2021.a. sügisel alanud energiakriis ning sellele 2022.a. veebruaris lisandunud julgeolekukriis on teinud ettevõtluses tänaseks omad korrektiivid.

Raskendatud on olnud sujuva kaubavoo tagamine seoses toormehindade järsu tõusu ning toormematerjali kättesaadavuse tõttu. Oleme leidnud siiani võimalusi jätkata koostööd on Ukraina partneritega, tärned on olnud komplitseeritud kuid senini on kaubad meieni jõudnud suuremate tõrgeteta.

Jooksvate kulude tõus on olnud väga järsk, ostetava kauba hindu on tõstnud 80% meie tarnijatest ning see on tinginud vajaduse tõsta hindu ka meie lõpptarbija jaoks.

2022.a. suvel on ettevõtte jätkuvalt edukalt tegutsev ja kohanemisvõimeline vastavalt vajadusele ning hetkeolukorrale.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Osaühing Realiseerimiskeskus (registrikood: 10635366) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU EERMANN	Juhatuse liige	30.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Realiseerimiskeskus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Realiseerimiskeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud 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 raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 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 auditi protseduurid 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 auditi protseduure, 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Olga Kuznetsova

Vandeauditori number 395

Osaühing Audiitorbüroo K&K

Audiitorettevõtja tegevusloa number 154

Mustamäe tee 5, Tallinn, Harju maakond, 10616

30.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Realiseerimiskeskus (registrikood: 10635366) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KUZNETSOVA	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 653 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	805 663
Kokku	3 459 043
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 653 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	805 663
Kokku	3 459 043
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	12772944	96.89%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	410310	3.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KANDLEOR OÜ	10680289		6391 EUR (Lihtomand)
Tõnu Eermann	36801250320		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6771620
Faks	+372 6771621
E-posti aadress	info@realkeskus.ee
Veebilehe aadress	www.realkeskus.ee