

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.03.2022

ärinimi: Osaühing Rademar

registrikood: 10235879

tänavatalu nimi, Värvi tn 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6154130

faks: +372 6154144

e-posti aadress: margus@rademar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Turustuskulud	19
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Intressikulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Majandustegevus toimus Eesti Vabariigis. Aruandeperioodil oli ettevõttel 16 kauplust: Tallinnas Rocca al Mare Keskuses, Järve Keskuses, outlet kauplus Magistrali Keskuses, Kristiine Keskuses ja Ülemiste Keskuses ; Tartus Lõunakeskuses, Kvartali Keskuses ja outlet kauplus Eedeni Keskuses; Viljandis Centrumi Kaubamajas; Rakveres Põhjakeskuses; Pärnus Kaubamajakas ja Port Artur2 Keskuses; Narvas Fama Keskuses; Saaremaal Auriga Keskuses; Läänemaal Rannarootsi Keskuses ja Jõhvis Pargi Keskuses. Kauplustele lisaks e-pood aadressil <https://www.rademar.ee>.

OÜ Rademari majandusaasta periood muutus, uueks perioodiks on 01.04-31.03.

Seetõttu kajastab käesolev aruanne erandkorras 15 kuulist perioodi - 01.01.2021-31.03.2022.

Tulud, kulud ja kasum

Tulud tuh.eurodes	01.2021-03.2022	2020
Müügitulu	33 886,9	24 005,5
Muu äritulu	1 047,7	815,5
Finantstulu	0,1	0
Kokku tulud	34 934,7	24 821,0
Kulud tuh.eurodes		
Müüdud kaupade kulu	19 899,4	15 215,1
Turustus- ja üldhalduskulud	13 137,4	8 818,3
Muud ärikulud	365,1	202,7
Finantskulud	31,5	53,9
Kokku kulud	33 433,4	24 290,0
Tulumaks	20	0
Puhaskasum+/kahjumtuh.eurodes	1 481,3	531,0

Majandustegevust iseloomustavad finantssuhtarvud

	01.2021-03.2022	2020
Käibe kasv+/langus- %	41,2%	-1,6%
Brutomarginaal % (brutokasum/müügitulu*100)	41,3%	36,6%
Lühiajaliste kohustiste kate % (käibevara/lühiajal.kohustised*100)	150,1%	141,1%
Kohustiste osatähtsus % (kohustised/bilansimaht*100)	56,0%	54,6%

Personal

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 188 (taandatuna täistööajale). Aruandeperioodi lõpus oli registreeritud tööga hõivatud töötajate arv 203.

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

Ettevõtte juhatusel on kolm liige. Aruandeperioodil maksti juhatuseliikme tasusid 12 128 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kuigi 2022. aasta väga kõrge inflatsioon mõjutab ettevõtte müügitulu negatiivselt, jätkame müügikeskondade ja e-poe arendamisega, pakkudes klientidele head tootevalikut ning suurepärast ja asjatundlikku teenindust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2022	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 412 138	1 152 661	2
Finantsinvesteeringud	2 730	3 498	3
Nõuded ja ettemaksed	150 075	118 823	4
Varud	8 355 505	5 220 988	5
Kokku käibevarad	9 920 448	6 495 970	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	56 515	34 280	7
Kinnisvarainvesteeringud	440 000	440 000	8
Materiaalsed põhivarad	1 514 064	1 489 300	9
Immateriaalsed põhivarad	55 344	62 330	10
Kokku põhivarad	2 065 923	2 025 910	
Kokku varad	11 986 371	8 521 880	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	605 243	689 300	11
Võlad ja ettemaksed	6 014 141	3 913 828	12
Kokku lühiajalised kohustised	6 619 384	4 603 128	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	96 200	48 687	11
Kokku pikaajalised kohustised	96 200	48 687	
Kokku kohustised	6 715 584	4 651 815	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72 024	72 024	14
Kohustuslik reservkapital	77 959	77 959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 640 082	3 189 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 480 722	531 035	
Kokku omakapital	5 270 787	3 870 065	
Kokku kohustised ja omakapital	11 986 371	8 521 880	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2021 - 31.03.2022	2020	Lisa nr
Müügitulu	33 886 901	24 005 454	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-19 899 430	-15 215 080	
Brutokasum (-kahjum)	13 987 471	8 790 374	
Turustuskulud	-9 869 562	-6 870 822	17
Üldhalduskulud	-3 267 880	-1 947 489	18
Muud äritulud	1 047 739	815 520	16
Muud ärikulud	-365 624	-202 724	20
Ärikasum (kahjum)	1 532 144	584 859	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-768	-1 128	
Intressitulud	133	47	
Intressikulud	-30 786	-52 743	21
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 500 722	531 035	
Tulumaks	-20 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 480 722	531 035	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2021 - 31.03.2022	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 532 144	584 859
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	724 146	454 557
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10 017	0
Kokku korrigeerimised	714 129	454 557
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 759	95 686
Varude muutus	-3 134 518	2 304 176
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 050 312	-1 247 765
Makstud intressid	-30 786	-52 743
Kokku rahavood äritegevusest	1 103 522	2 138 770
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-659 459	-653 718
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	29 454	0
Antud laenud	0	-300 000
Antud laenude tagasimaksed	0	300 000
Laekunud intressid	133	47
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-629 872	-653 671
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	274 500	475 700
Saadud laenude tagasimaksed	-378 190	-821 310
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-101 298
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-60 483	-15 002
Makstud dividendid	-40 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-214 173	-461 910
Kokku rahavood	259 477	1 023 189
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 152 661	129 472
Raha ja raha ekvivalentide muutus	259 477	1 023 189
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 412 138	1 152 661

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	72 024	77 959	3 189 047	3 339 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)			531 035	531 035
31.12.2020	72 024	77 959	3 720 082	3 870 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 480 722	1 480 722
Väljakuulutatud dividendid			-80 000	-80 000
31.03.2022	72 024	77 959	5 120 804	5 270 787

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande perioodiks on erandkorras 15 kuud (01.01.2021-31.03.2022), kuna ettevõtte muutis aruandeperioodi seniselt 01.01-31.12. ning on edaspidi 01.04-31.03.

Finantsvarad

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

Raha

Rahana on kajastatud:

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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

Finantsinvesteeringud

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

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud rendilepingute alusel tasutud tagatisraha.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varudena on kajastatud müügieesmärgil soetatud kaubavarusid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

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

Varude füüsilise inventuuri käigus on hinnatud varade väärtust ja koguseid. Varastatud, kvaliteedinõuetele mittevastavad ja riknenud kaubad on kantud aruandeperioodi kuludesse ning kajastatud kasumiaruande real "Muu ärikulu". Aruandeperioodi lõpus viiakse ettevõtte juhtkonna poolt läbi kaubavarude realiseerimisväärtuse hindamine. 2020.aastal kaubavarude realiseerimisväärtust alla ei hinnatud.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Alates 2013.aastast on kinnisvarainvesteeringut kajastatud õiglase väärtuses.

Ekspert hinnang kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramiseks on tellitud kinnisvaraekspertidelt. 2020.aastal ekspert hinnangut ei tellitud. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et Tallinnas Laki tänaval asuva kinnistu turuväärtus ei ole muutunud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

2020.aastal väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi ei tehtud.

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

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

Immateriaalse põhivarana on kajastatud IT-süsteemide arenduskuludid projektide lõikes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Amortisatsioonimäärade vahemikud materiaalse põhivara gruppidele on:

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

Rendid

Kapitalirent.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse arvele põhivarana, mida amortiseeritakse tavakorras.

Kasutusrent.

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

Finantskohustised

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tuludena on kajastatud kaupade müügist ja teenuste osutamisest teenitud tulu.

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

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

Kulud

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

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt arvestades tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Kolmandatele osapooltele edasimüüdavate teenuste maksumust ei ole arvestatud ettevõtte kuluna.

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

Maksustamine

Ettevõtte tehingud on maksustatud vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale seadusandlusele. Maksukohustised on kajastatud tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2022	31.12.2020
Sularaha kassas	48 245	60 725
Raha teel	64 787	71 071
Arvelduskontod	1 299 106	1 020 865
Kokku raha	1 412 138	1 152 661

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	4 626	4 626
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-1 128	-1 128
31.12.2020	3 498	3 498
Kajastatud õiglases väärtuses	3 498	3 498
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-768	-768
31.03.2022	2 730	2 730
Kajastatud õiglases väärtuses	2 730	2 730

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 296	2 296
Ostjatelt laekumata arved	2 296	2 296
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 756	20 756
Muud nõuded	15 505	15 505
Viitlaekumised	15 505	15 505
Ettemaksed	111 518	111 518
Tulevaste perioodide kulud	111 518	111 518
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 075	150 075
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 060	67 060
Ostjatelt laekumata arved	67 060	67 060
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 963	18 963
Muud nõuded	2 302	2 302
Viitlaekumised	2 302	2 302
Ettemaksed	30 498	30 498
Tulevaste perioodide kulud	30 498	30 498
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 823	118 823

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.03.2022	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	8 355 505	5 220 988
Kokku varud	8 355 505	5 220 988

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2022		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		20 000		
Käibemaks		193 875		536 872
Üksikisiku tulumaks		34 725		52 833
Erisoodustuse tulumaks		1 173		2 352
Sotsiaalmaks		217 358		242 133
Kohustuslik kogumispension		3 488		7 700
Töötuskindlustusmaksed		9 110		12 249
Maamaks		1 067		0
Intress		0		669
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 756		18 963	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 756	480 796	18 963	854 808

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku	
31.12.2019	44 444		44 444
Muud	-10 164		-10 164
31.12.2020	34 280		34 280
	Muud	Kokku	
31.12.2020	34 280		34 280
Muud	22 235		22 235
31.03.2022	56 515		56 515

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	440 000
31.12.2020	440 000
31.03.2022	440 000

	01.01.2021 - 31.03.2022	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	1 534
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	2 134

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	328 435	329 923		658 358	3 949 082	5 370	4 612 810
Akumuleeritud kulum	-187 552	-233 814		-421 366	-2 896 025		-3 317 391
Jääkmaksumus	140 883	96 109		236 992	1 053 057	5 370	1 295 419
Ostud ja parendused	0	18 885	12 200	31 085	418 083	154 001	603 169
Amortisatsioonikulu	-21 983	-38 490	-2 033	-62 506	-346 782		-409 288
Ümberliigitamised					5 370	-5 370	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					5 370	-5 370	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	328 435	249 364	12 200	589 999	3 440 162	154 001	4 184 162
Akumuleeritud kulum	-209 535	-172 860	-2 033	-384 428	-2 310 434		-2 694 862
Jääkmaksumus	118 900	76 504	10 167	205 571	1 129 728	154 001	1 489 300
Ostud ja parendused	131 129	52 241	0	183 370	577 502		760 872
Muud ostud ja parendused	131 129	52 241	0	183 370	577 502		760 872
Amortisatsioonikulu	-43 511	-39 361	-3 050	-85 922	-590 503		-676 425
Müügid (jääkmaksumuses)	-18 898	-485		-19 383			-19 383
Ümberliigitamised					110 101	-150 401	-40 300
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					110 101	-110 101	
Muud ümberliigitamised						-40 300	-40 300
31.03.2022							
Soetusmaksumus	296 278	303 338	12 200	611 816	3 802 914	3 600	4 418 330
Akumuleeritud kulum	-108 658	-214 439	-5 083	-328 180	-2 576 086		-2 904 266
Jääkmaksumus	187 620	88 899	7 117	283 636	1 226 828	3 600	1 514 064

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.01.2021 - 31.03.2022	2020
Masinad ja seadmed	29 400	0
Transpordivahendid	28 920	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	480	0
Kokku	29 400	0

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	14 297	29 478	43 775
Akumuleeritud kulum	-9 088		-9 088
Jääkmaksumus	5 209	29 478	34 687
Ostud ja parendused	72 912		72 912
Amortisatsioonikulu	-45 269		-45 269
Ümberliigitamised	29 478	-29 478	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	127 892	0	127 892
Akumuleeritud kulum	-65 562		-65 562
Jääkmaksumus	62 330	0	62 330
Ostud ja parendused	110 536		110 536
Amortisatsioonikulu	-157 822		-157 822
Ümberliigitamised	40 300		40 300
31.03.2022			
Soetusmaksumus	234 991		234 991
Akumuleeritud kulum	-179 647		-179 647
Jääkmaksumus	55 344		55 344

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	400 000	400 000			3%	EUR	2022
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	110 000	110 000			3%	EUR	2022
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	12 000	12 000			4%	EUR	2022
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	50 000	50 000			4%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	572 000	572 000					
Kapitalirendikohustised kokku	129 443	33 243	96 200				
Laenukohustised kokku	701 443	605 243	96 200				

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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.03.2022	31.12.2020
Maa	440 000	440 000
Muud materiaalsed põhivarad	0	1 410 300
Muud varad	0	5 221 000
Kokku	440 000	7 071 300

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 914 486	4 914 486
Võlad töövõtjatele	402 918	402 918
Maksuvõlad	480 796	480 796
Muud võlad	79 688	79 688
Dividendivõlad	40 375	40 375
Muud viitvõlad	39 313	39 313
Saadud ettemaksed	136 253	136 253
Muud saadud ettemaksed	136 253	136 253
Kokku võlad ja ettemaksed	6 014 141	6 014 141
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 604 338	2 604 338
Võlad töövõtjatele	306 097	306 097
Maksuvõlad	854 808	854 808
Muud võlad	28 508	28 508
Dividendivõlad	375	375
Muud viitvõlad	28 133	28 133
Saadud ettemaksed	120 077	120 077
Muud saadud ettemaksed	120 077	120 077
Kokku võlad ja ettemaksed	3 913 828	3 913 828

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2022	31.12.2020
Töötasude kohustis	280 465	230 059
Puhkusetasude kohustis	122 453	76 038
Kokku võlad töövõtjatele	402 918	306 097

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2022	31.12.2020
Osakapital	72 024	72 024
Osade arv (tk)	5	4

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2021 - 31.03.2022	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 847 882	23 901 945
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	40	420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 847 922	23 902 365
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	38 979	103 089
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	38 979	103 089
Kokku müügitulu	33 886 901	24 005 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordi- ja vabaajakaupade müük	33 873 323	23 990 074
Jalgrataste remont ja hooldus	13 578	15 380
Kokku müügitulu	33 886 901	24 005 454

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2021 - 31.03.2022	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	10 076	0
Tulu sihtfinantseerimisest	565 809	388 977
Kasum valuutakursi muutustest	213	2 575
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	725
Rendi- ja üüritulu	0	1 534
Tulu reklaamiteenustest	181 995	150 265
Tarnijate hinnasoodustused	281 987	261 082
Muud	7 659	10 362
Kokku muud äritulud	1 047 739	815 520

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	01.01.2021 - 31.03.2022	2020
Üür ja rent	3 723 570	2 532 521
Tööjõurent	5 665	0
Energia	535 773	295 291
Elektrienergia	407 348	238 451
Soojusenergia	125 028	54 200
Kütus	3 397	2 640
Veevarustusteenused	12 808	11 070
Transpordikulud	316 614	279 975
Logistikakulud	9 892	19 285
Koolituskulud	46 676	40 834
Tööjõukulud	3 398 822	2 338 241
Amortisatsioonikulu	394 907	330 922
Reklaamikulud	1 297 825	810 604
Kaupade eksponeerimisega seotud kulud	80 403	169 144
Tööriietus (vormirõivad)	32 808	28 426
Muud	13 799	14 509
Kokku turustuskulud	9 869 562	6 870 822

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.01.2021 - 31.03.2022	2020
Energia	24 583	18 986
Kütus	24 583	18 986
Transpordikulud	48 096	32 717
Mitmesugused bürookulud	435 015	207 312
Lähetuskulud	26 370	14 021
Koolituskulud	37 407	19 193
Tööjõukulud	1 901 521	1 237 797
Amortisatsioonikulu	329 239	123 634
Muud	99 625	2 980
Pangateenused	198 107	169 712
Kindlustuskulud	24 370	19 003
Tervisekaitsekulud	38 347	20 391
Seadmete hooldus ja remont	12 257	7 758
Valveteenused	92 943	73 985
Kokku üldhalduskulud	3 267 880	1 947 489

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2021 - 31.03.2022	2020
Palgakulu	3 674 805	2 372 563
Sotsiaalmaksud	1 245 056	805 506
Haigushüvitised	44 539	20 724
Erisoodustus	31 575	30 360
Töötasu (Töötukassa töötasu hüvitis)	227 480	259 256
Sotsiaalmaksud (töötasu hüvitiselt)	76 888	87 629
Kokku tööjõukulud	5 300 343	3 576 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	175	167
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	188	174
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.01.2021 - 31.03.2022	2020
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	59	0
Kahjum valuutakursi muutustest	174	178
Trahvid, viivised ja hüvitised	25 779	13 935
Tulumaksuga maksustatavad kulud koos maksudega	50 990	32 539
Liikmemaksud	2 697	1 411
Kahjum varude mahakandmisest	190 241	91 883
Tervise- ja spordikulude hüvitamine	43 587	33 045
Kinnisvarainvesteeringuga seotud kulud	35 313	20 771
Muud	16 784	8 962
Kokku muud ärikulud	365 624	202 724

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	01.01.2021 - 31.03.2022	2020
Intressikulu laenudelt	3 789	44 548
Intressikulu kapitalirendilt	19 747	1 482
Intressikulu järelmaksuga müügit	7 250	6 713
Kokku intressikulud	30 786	52 743

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2022	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 270	856
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 361	858
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	622 000	518 000
Kokku laenukohustised	622 000	518 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 660	211 122
Kokku võlad ja ettemaksed	33 660	211 122

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	621 300	275 700	319 000	568 000	27 486
Kokku laenukohustised	621 300	275 700	319 000	568 000	27 486

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.03.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	568 000	274 500	270 500	572 000	16 169
Kokku laenukohustised	568 000	274 500	270 500	572 000	16 169

OSTETUD	01.01.2021 - 31.03.2022	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	504 947	363 622
Kokku ostetud	504 947	363 622

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2021 - 31.03.2022	2020
Arvestatud tasu	46 732	4 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2022

Osaühing Rademar (registrikood: 10235879) 01.01.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS JUKSAR	Juhatuse liige	24.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rademar osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Rademar (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2022 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 31.03.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame 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 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 arvamust. 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/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

24.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rademar (registrikood: 10235879) 01.01.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	24.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 640 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 480 722
Kokku	5 120 804
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 120 804
Kokku	5 120 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	33886901	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Henry Radevall	37105107019	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10804 EUR (Lihtomand)
Marcus Juksar	39410251429	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	7202 EUR (Lihtomand)
Martin Juksar	37206100364	Eesti	20166 EUR (Lihtomand)
Margus Juksar	37003270310	Eesti	27366 EUR (Lihtomand)
Helen Juksar	48303250341		6486 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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