

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Baltic Retail Group OÜ

registrikood: 12160660

**tänava/talu nimi, Magdaleena tn 3
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11312

telefon: +372 53028899

e-posti aadress: dennis.jansen@onoff.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Intressikulud	11
Lisa 12 Intressitulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Baltic Retail Group OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte. Tegevusala 2018 - 2019. a.: *Valdusfirma grupi ettevõtete jaoks.*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 920	7 236	2
Nõuded ja ettemaksud	40 826	92 627	3
Kokku käibevarad	45 746	99 863	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500 000	500 000	4
Nõuded ja ettemaksud	214 003	284 760	3
Materiaalsed põhivarad	12 449	0	5
Kokku põhivarad	726 452	784 760	
Kokku varad	772 198	884 623	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	57 000	0	6
Võlad ja ettemaksud	4 940	51 104	7
Kokku lühiajalised kohustised	61 940	51 104	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	584 668	725 632	6
Kokku pikaajalised kohustised	584 668	725 632	
Kokku kohustised	646 608	776 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 387	21 559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 703	83 828	
Kokku omakapital	125 590	107 887	
Kokku kohustised ja omakapital	772 198	884 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	21 600	136 917	8
Muud äritulud	2 513	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-119 247	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 279	-1 097	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 112	-6 222	
Ärikasum (kahjum)	15 722	10 351	
Intressitulud	6 819	7 952	12
Intressikulud	-4 838	-15 103	11
Muud finantstulud ja -kulud	0	81 314	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 703	84 514	
Tulumaks	0	-686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 703	83 828	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Retail Group OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro, mis on ettevõtte arvestusvaluuta. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevusest kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. 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.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-7 aastat

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 (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügiikulud) või vara kasutusväärtus) 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.

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 väärtuses).

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 väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud vätuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

ulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pank	3 013	6 736
Kassa	1 907	500
Kokku raha	4 920	7 236

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu		0	
Ostjatelt laekumata arved		0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	247 600	33 597	214 003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	
Muud nõuded	6 819	6 819	
Intressinõuded	6 819	6 819	
Ettemaksed	393	393	
Muud makstud ettemaksed	393	393	
Kokku nõuded ja ettemaksed	254 829	40 826	214 003
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	63 032	63 032	
Ostjatelt laekumata arved	63 032	63 032	
Muud nõuded	313 960	29 200	284 760
Laenu nõuded	313 960	29 200	284 760
Ettemaksed	395	395	
Muud makstud ettemaksed	395	395	
Kokku nõuded ja ettemaksed	377 387	92 627	284 760

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10115230	ONOFF EESTI OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	13 333	13 333	13 333
Akumuleeritud kulum	-13 333	-13 333	-13 333
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	15 561	15 561	15 561
Muud ostud ja parendused	15 561	15 561	15 561
Amortisatsioonikulu	-3 112	-3 112	-3 112
31.12.2018			
Soetusmaksumus	15 561	15 561	15 561
Akumuleeritud kulum	-3 112	-3 112	-3 112
Jääkmaksumus	12 449	12 449	12 449

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Excess Holding OÜ	57 000	57 000			2,95%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	57 000	57 000					
Pikaajalised laenud							
Excess Holding OÜ	584 668			584 668	2,95%	eur	2026
Pikaajalised laenud kokku	584 668			584 668			
Laenukohustised kokku	641 668	57 000		584 668			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Catea Group AB	225 632			225 632	2,95%	eur	2020
Dennis Jansen Holding OÜ	500 000			500 000	2,95%	eur	2020
Pikaajalised laenud kokku	725 632			725 632			
Laenukohustised kokku	725 632			725 632			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	88	88
Muud võlad	4 852	4 852
Intressivõlad	4 838	4 838
Muud viitvõlad	14	14
Kokku võlad ja ettemaksed	4 940	4 940

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 765	50 765
Maksuvõlad	339	339
Kokku võlad ja ettemaksed	51 104	51 104

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 600	136 917
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 600	136 917
Kokku müügitulu	21 600	136 917
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	0	0
Teenuste müük	21 600	136 917
Kokku müügitulu	21 600	136 917

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Transpordikulud	0	0
Auto hooldus ja remont	0	0
Pangateenused	93	137
Raamatupidanisteenused	5 186	0
Konsultatsioonikulud	0	0
Muud halduskulud	0	960
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 279	1 097

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	4 838	15 103
Kokku intressikulud	4 838	15 103

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	6 819	7 952
Kokku intressitulud	6 819	7 952

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	36 021	0	29 200	0
Sidusettevõtjad	2 160	907	55 080	50 763

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Onoff Eesti OÜ	284 760	70 755	0	0	2,95%	eur	2025
Sidusettevõtjad							
Excess Holding OÜ	0	0	500 000	0	2,95%	eur	2025
Excess Holding OÜ	0	0	225 632	140 964	2,95%	eur	2025
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Excess Holding OÜ	0	0	63 000	6 000	2,95%	eur	2022

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Onoff Eesti OÜ	284 760	0	0	0	2,95%	eur	2025
Sidusettevõtjad							
Excess Holding OÜ	0	0	500 000	0	2,95%	eur	2025

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	0	0	110 697
Sidusettevõtjad	0	21 600	110 697	26 220

Baltic Retail Group OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h sõsarettevõtted Baltic Retail Service OÜ, Onoff Online OÜ, Excess Holding OÜ);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse ja nõukogu liikmetele soodustusi ei antud. Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne Baltic Retail Group OÜ-l lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Täpsem informatsioon laenude kohta on toodud lisas 6.

Täpsem informatsioon kohustuste kohta on toodud lisas 7.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

Baltic Retail Group OÜ (registrikood: 12160660) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENNIS THOMAS SVEN JANSEN	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 703
Kokku	123 090

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 703
Kokku	123 090

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate hulgimüük	46431	21600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dennis Thomas Sven Jansen	38008200049	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53028899
E-posti aadress	dennis.jansen@onoff.ee