

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Motley Denim Retail Group OÜ

registrikood: 12319037

tänavanimi: Narva mnt

maja number: 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

e-posti aadress: henrik.ohlund@motleydenim.com

veebilehe aadress: www.motleydenim.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Konsolideerimata bilanss	13
Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Motley Denim Retail Group OÜ on riiete hulgifirma emaettevõte.

Tütarettevõtted: Motley Denim Europe OÜ, Motley Denim Norge AS, Motley Denim Suomi OY.

Motley Denim Retail Group OÜ on asutatud 2012.aastal.

Motley Denim Retail Group OÜ ei ole teinud märkimisväärsed investeeringuid minevikus ja ei ole plaane investeerida järgmise aasta jooksul.

Motley Denim Retail Group OÜ-l ei ole olulisi projekte minevikus või tuleval aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	145 238	165 720	
Finantsinvesteeringud	32 702	7 501	
Nõuded ja ettemaksed	101 049	129 252	
Varud	972	973	3
Kokku käibevarad	279 961	303 446	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 802	22 005	4
Immateriaalsed põhivarad	2 500	2 500	
Kokku põhivarad	12 302	24 505	
Kokku varad	292 263	327 951	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	40 000	
Võlad ja ettemaksed	141 901	155 678	5
Kokku lühiajalised kohustised	141 901	195 678	
Kokku kohustised	141 901	195 678	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 773	23 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 089	106 703	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	150 362	132 273	
Kokku omakapital	150 362	132 273	
Kokku kohustised ja omakapital	292 263	327 951	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	508 756	508 444	7
Muud äritulud	154	317	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 805	-164 843	
Mitmesugused tegevuskulud	-205 639	-192 372	
Tööjõukulud	-8 670	-8 028	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 203	-14 252	
Ärikasum (kahjum)	118 593	129 266	
Intressitulud	163	2 587	
Intressikulud	0	-685	
Muud finantstulud ja -kulud	1 182	-455	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 938	130 713	
Tulumaks	-1 849	-24 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 089	106 703	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	118 089	106 703	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	118 593	129 266
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 203	14 252
Kokku korrigeerimised	12 203	14 252
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 202	-36 820
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 516	21 776
Laekunud intressid	4 119	2 587
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 789
Kokku rahavood äritegevusest	157 601	129 272
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	8 772	0
Antud laenud	0	-20 900
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-33 973	-7 501
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 201	-28 401
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	80 000
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	-40 000
Makstud intressid	-1 947	-685
Makstud dividendid	-91 190	-173 452
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 920	-27 577
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-152 057	-161 714
Kokku rahavood	-19 657	-60 843
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	165 720	226 604
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 657	-60 843
Valuutakursside muutuste mõju	-825	-41
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	145 238	165 720

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	-413	115 352	117 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)			106 703	106 703
Väljakuulutatud dividendid			-92 282	-92 282
Muud muutused omakapitalis		413		413
31.12.2019	2 500	0	129 773	132 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)			118 089	118 089
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2020	2 500	0	147 862	150 362

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Motley Denim Retail Group OÜ raamatupidamises kasutatakse arvestuspõhimõtteid ning informatsiooni esitlusviisi kooskõlas Eesti Vabariigis kehtiva raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsiipidega järgides Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahaliste vahendite hoidmiseks ja arvelduste ning maksete teostamiseks on avatud arvelduskontod pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kui välisvaluutas fikseeritud võlgnevus tarnijale tasutakse Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus, kirjendatakse see väljamakse ülekandepäeva kommertsbankkursiga. Nõude laekumisel või võlgnevuse tasumisel valuutakursi muutusest tingitud kasum või kahjum kajastatakse muude ärikuludena või muude ärituludena.

Välisvaluutas fikseeritud kohustused võetakse arvele operatsioonipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka kursiga ja hinnatakse ümber raamatupidamise aastaaruande koostamisel bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse eraldi iga konkreetse kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse osaühingu majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on üldjuhul alates 600€ ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Soetamisega seotud kulud kantakse perioodi kuludesse.

Materiaalne põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega materiaalselt põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni, piiramata kasutusega põhivaradelt amortisatsiooni ei arvestata. Piiramata kasutusega põhivara on maa. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600€

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-10 aastat

Tulud

Motley Denim Retail Group OÜ kajastab finantsarvestuses oma tulusid ja kulusid vastavalt kasumiaruande skeemile nr. 1.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidele, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eesti kehtiva tulumaksu seaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt.

Alates 01.01.2018 kehtestati madalam tulumaksumäär 14/86 äriühingu regulaarsetele kasumijaotistele. Seda saab kasutada viimase kolme aasta keskmise dividendi summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. 14% maksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millese perioode eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamakse järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansis ei kajastata tingimulikku tulumaksukohustist, mis tekkiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksu kohustist, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik:

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 064	20 064
Ostjatelt laekumata arved	20 064	20 064
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33
Muud nõuded	80 000	80 000
Laenunõuded	80 000	80 000
Viitlaekumised		0
Ettemaksed	952	952
Tulevaste perioodide kulud	952	952
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 049	101 049
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 322	33 322
Ostjatelt laekumata arved	33 322	33 322
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24
Muud nõuded	93 762	93 762
Laenunõuded	80 000	80 000
Viitlaekumised	13 762	13 762
Ettemaksed	2 144	2 144
Tulevaste perioodide kulud	2 144	2 144
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 252	129 252

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	972	973
Müügiks ostetud kaubad	972	973
Kokku varud	972	973

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	56 745	11 512	68 257
Akumuleeritud kulum	-24 590	-7 410	-32 000
Jääkmaksumus	32 155	4 102	36 257
Amortisatsioonikulu	-11 349	-2 903	-14 252
31.12.2019			
Soetusmaksumus	56 745	11 512	68 257
Akumuleeritud kulum	-35 939	-10 313	-46 252
Jääkmaksumus	20 806	1 199	22 005
Amortisatsioonikulu	-11 349	-854	-12 203
31.12.2020			
Soetusmaksumus	56 745	11 512	68 257
Akumuleeritud kulum	-47 288	-11 167	-58 455
Jääkmaksumus	9 457	345	9 802

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 678	16 678
Maksuvõlad	9 960	9 960
Muud võlad	115 263	115 263
Dividendivõlad	102 725	102 725
Muud viitvõlad	12 538	12 538
Kokku võlad ja ettemaksed	141 901	141 901
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 981	27 981
Maksuvõlad	9 975	9 975
Muud võlad	117 722	117 722
Dividendivõlad	110 985	110 985
Muud viitvõlad	6 737	6 737
Kokku võlad ja ettemaksed	155 678	155 678

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	118 290	103 818
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 572	25 955
Kokku tingimuslikud kohustised	147 862	129 773

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 375	44 294
Soome	206 237	194 900
Rootsi	68 136	69 614
Leedu	8 046	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	340 794	308 808
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	167 962	199 636
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	167 962	199 636
Kokku müügitulu	508 756	508 444
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	272 658	379 659
Teenuste müük	236 098	128 785
Kokku müügitulu	508 756	508 444

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-6 480	-6 000
Sotsiaalmaksud	-2 190	-2 028
Kokku tööjõukulud	-8 670	-8 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 480	6 000

Lisa 10 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 178	60 130
Nõuded ja ettemaksed	68 280	68 280
Kokku käibevarad	86 458	128 410
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	173 366	144 515
Kokku põhivarad	173 366	144 515
Kokku varad	259 824	272 925
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	40 000
Võlad ja ettemaksed	109 462	100 652
Kokku lühiajalised kohustised	109 462	140 652
Kokku kohustised	109 462	140 652
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 773	23 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 089	106 703
Kokku omakapital	150 362	132 273
Kokku kohustised ja omakapital	259 824	272 925

Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused tegevuskulud	-154	-164
Kokku äriksusum (-kahjum)	-154	-164
Kasum (kahjum) tütarettevõtjalt	118 851	114 567
Muud finantstulud ja -kulud	5	-514
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 702	113 889
Tulumaks	-613	-7 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 089	106 703

Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-154	-164
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	67
Laekunud intressid	4	8
Laekunud dividendid	90 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	89 850	-89
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	0	100 269
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	100 269
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	80 000
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	-40 000
Makstud dividendid	-91 190	-173 452
Makstud ettevõtte tulumaks	-612	-7 186
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-131 802	-140 638
Kokku rahavood	-41 952	-40 458
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 130	101 211
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 952	-40 458
Valuutakursside muutuste mõju	0	-623
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 178	60 130

Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	115 352	117 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)		106 703	106 703
Väljakuulutatud dividendid		-92 282	-92 282
31.12.2019	2 500	129 773	132 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)		118 089	118 089
Väljakuulutatud dividendid		-100 000	-100 000
31.12.2020	2 500	147 862	150 362

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Motley Denim Retail Group OÜ (registrikood: 12319037) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRIK MATTIAS ÖHLUND	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 089
Kokku	147 862
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henrik Mattias Öhlund	38109060065	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	henrik.ohlund@motleydenim.com
Veebilehe aadress	www.motleydenim.com