

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Baltic Retail Group OÜ

registrikood: 12160660

tänavatänu nimi, Magdaleena tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 ettemaksed	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	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	13

Tegevusaruanne

Baltic Retail Group OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte. Tegevusala 2019 - 2020. a.: *Valdusfirma grupi ettevõtete jaoks.*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 162	4 920	2
Nõuded ja ettemaksed	39 011	40 826	3
Kokku käibevarad	43 173	45 746	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500 000	500 000	4
Nõuded ja ettemaksed	180 260	214 003	3
Materiaalsed põhivarad	9 337	12 449	5
Kokku põhivarad	689 597	726 452	
Kokku varad	732 770	772 198	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	57 000	57 000	6
Võlad ja ettemaksed	6 305	4 940	7
Kokku lühiajalised kohustised	63 305	61 940	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	536 220	584 668	6
Kokku pikaajalised kohustised	536 220	584 668	
Kokku kohustised	599 525	646 608	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 088	105 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 657	17 703	
Kokku omakapital	133 245	125 590	
Kokku kohustised ja omakapital	732 770	772 198	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	21 600	21 600	8
Muud äritulud	0	2 513	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 084	-5 279	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 112	-3 112	5
Ärikasum (kahjum)	3 404	15 722	
Intressitulud	5 761	6 819	12
Intressikulud	-1 508	-4 838	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 657	17 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 657	17 703	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Retail Group OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2019. 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 valuutad peale euro, mis on ettevõtte arvestusvaluuta. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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 äritegevuses 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 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 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 õiglane väärtus (miinus müügikulutused) 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 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 (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 osapoolale.

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 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pank	3 014	3 013
Kassa	1 148	1 907
Kokku raha	4 162	4 920

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 393	4 393	
Ostjatelt laekumata arved	4 393	4 393	
Nõuded seotud osapoolte vastu	208 706	28 446	180 260
Muud nõuded	5 761	5 761	
Intressinõuded	5 761	5 761	
Ettemaksed	411	411	
Muud makstud ettemaksed	411	411	
Kokku nõuded ja ettemaksed	219 271	39 011	180 260

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10115230	ONOFF EESTI OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	13 333	13 333
Akumuleeritud kulum	-13 333	-13 333
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	15 561	15 561
Amortisatsioonikulu	-3 112	-3 112
31.12.2018		
Soetusmaksumus	15 561	15 561
Akumuleeritud kulum	-3 112	-3 112
Jääkmaksumus	12 449	12 449
Amortisatsioonikulu	-3 112	-3 112
31.12.2019		
Soetusmaksumus	15 561	15 561
Akumuleeritud kulum	-6 224	-6 224
Jääkmaksumus	9 337	9 337

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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	2022
Lühiajalised laenud kokku	57 000	57 000					
Pikaajalised laenud							
Excess Holding OÜ	500 000			500 000	2,95%	eur	2026
Excess Holding AB	36 220			36 220	2,95%	eur	2026
Pikaajalised laenud kokku	536 220			536 220			
Laenukohustised kokku	593 220	57 000		536 220			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 218	6 218
Maksuvõlad	87	87
Kokku võlad ja ettemaksed	6 305	6 305
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 600	21 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 600	21 600
Kokku müügitulu	21 600	21 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	0	0
Teenuste müük	21 600	21 600
Kokku müügitulu	21 600	21 600

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Transpordikulud	0	0
Auto hooldus ja remont	0	0
Pangateenused	84	93
Raamatupidanisteenused	15 000	5 186
Konsultatsioonikulud	0	0
Muud halduskulud	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 084	5 279

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	1 508	4 838
Kokku intressikulud	1 508	4 838

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	5 761	6 819
Kokku intressitulud	5 761	6 819

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	214 467	0	36 021	0
Sidusettevõtjad	2 160	58 509	2 160	907

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad									
Onoff Eesti OÜ	213 250	34 500	5 761	0	0	0	2,95%	eur	2022
Sidusettevõtjad									
Excess Holding OÜ	0	0		57 000	0	1 509	2,95%	eur	2022

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	0	21 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2020

Baltic Retail Group OÜ (registrikood: 12160660) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENNIS THOMAS SVEN JANSEN	Management board member	24.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 657
Kokku	130 745

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 657
Kokku	130 745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 53028899
E-mail address	dennis.jansen@onoff.ee