

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Baltic Retail Group OÜ

registrikood: 12160660

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 ettevõte. Tegevusala 2021 - 2022. a.: *Valdusfirma grupi ettevõtete jaoks.*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 352	3 473	2
Nõuded ja ettemaksed	24 095	38 711	3
Kokku käibevarad	42 447	42 184	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500 000	500 000	
Nõuded ja ettemaksed	0	139 460	3
Materiaalsed põhivarad	3 112	6 225	5
Kokku põhivarad	503 112	645 685	
Kokku varad	545 559	687 869	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 000	14 500	6
Võlad ja ettemaksed	4 063	5 968	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 063	20 468	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	527 183	527 183	6
Kokku pikaajalised kohustised	527 183	527 183	
Kokku kohustised	534 246	547 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 346	130 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 533	7 636	
Kokku omakapital	11 313	140 218	
Kokku kohustised ja omakapital	545 559	687 869	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	21 600	21 600	8
Mitmesugused tegevuskulud	-16 818	-15 078	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 112	-3 112	
Ärikasum (kahjum)	1 670	3 410	
Intressitulud	0	5 460	
Intressikulud	-171	-1 259	11
Muud finantstulud ja -kulud	-6 952	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 453	7 611	
Tulumaks	-25 080	25	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 533	7 636	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Retail Group OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021. 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 tavapärase 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 algelt 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Pank	15 339	3 013
Kassa	3 013	460
Kokku raha	18 352	3 473

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 279	6 279	
Ostjatelt laekumata arved	6 279	6 279	
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 409	17 409	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24	
Ettemaksed	383	383	
Muud makstud ettemaksed	383	383	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 095	24 095	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 855	9 855	
Ostjatelt laekumata arved	9 855	9 855	
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 446	28 446	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Laenunõuded	139 460		139 460
Ettemaksed	410	410	
Muud makstud ettemaksed	410	410	
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 171	38 711	139 460

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10115230	ONOFF EESTI OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	15 561	15 561
Akumuleeritud kulum	-6 224	-6 224
Jääkmaksumus	9 337	9 337
Amortisatsioonikulu	-3 112	-3 112
31.12.2020		
Soetusmaksumus	9 337	9 337
Akumuleeritud kulum	-3 112	-3 112
Jääkmaksumus	6 225	6 225
Amortisatsioonikulu	-3 113	-3 113
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 225	6 225
Akumuleeritud kulum	-3 113	-3 113
Jääkmaksumus	3 112	3 112

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Excess Holding OÜ	3 000	3 000			2,95%	eur	2024
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Pikaajalised laenud							
Excess Holding OÜ	527 183			527 183	2,95%	eur	2030
Pikaajalised laenud kokku	527 183			527 183			
Laenukohustised kokku	530 183	3 000		527 183			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Excess Holding OÜ	14 500	14 500			2,95%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	14 500	14 500					
Pikaajalised laenud							
Excess Holding OÜ	527 183			527 183	2,95%	eur	2027
Pikaajalised laenud kokku	527 183			527 183			
Laenukohustised kokku	541 683	14 500		527 183			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 954	3 954
Maksuvõlad	109	109
Kokku võlad ja ettemaksed	4 063	4 063

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 968	5 968
Kokku võlad ja ettemaksed	5 968	5 968

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
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)

	2021	2020
Transpordikulud	0	0
Auto hooldus ja remont	0	0
Pangateenused	80	78
Raamatupidanisteenused	15 000	15 000
Konsultatsioonikulud	0	0
Muud halduskulud	1 738	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 818	15 078

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	171	1 259
Kokku intressikulud	171	1 259

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	0	5 460
Kokku intressitulud	0	5 460

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	EXCESS HOLDING AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	17 405	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 279	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 684	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	530 183	0
Kokku laenukohustised	530 183	0

MÜÜDUD	2021
	Teenused
Tütarettevõtjad	12 000
Sidusettevõtjad	9 600
Kokku müüdid	21 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Baltic Retail Group OÜ (registrikood: 12160660) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENNIS THOMAS SVEN JANSÉN	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 533
Kokku	8 813
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 813
Kokku	8 813

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 533
Kokku	8 813
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 813
Kokku	8 813

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
EXCESS HOLDING AB		Sweden	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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