

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Dennis Jansen Holding OÜ

registrikood: 12654936

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Dennis Jansen Holding OÜ valdusühinguna omab, kontrollib, arendab kontsernis käesolevat äri. Samuti juhatab intellektuaalset vara, patente, kaubandusmarke ja teist immateriaalset vara, mis on kontserni kasutusel. Valdusühing pakub samuti abi kontserni kompaniide juhatamises.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 479	87	2
Nõuded ja ettemaksed	832 046	774 235	3
Kokku käibevara	840 525	774 322	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	157 992	0	4
Kokku põhivara	157 992	0	
Kokku varad	998 517	774 322	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 292	166	6
Kokku lühiajalised kohustused	8 292	166	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	80 000	80 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	80 000	80 000	
Kokku kohustused	88 292	80 166	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 510	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	691 656	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 059	691 656	
Kokku omakapital	910 225	694 156	
Kokku kohustused ja omakapital	998 517	774 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	02.05.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	120 574	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-62 542	-79	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	58 032	-79	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	157 982	0	10
Muud finantstulud ja -kulud	45	691 735	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	216 059	691 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 059	691 656	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	02.05.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	58 032	-79	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-253 569	0	
Kokku korrigeerimised	-253 569	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	205 803	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 126	166	
Kokku rahavood äritegevusest	18 392	87	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-10 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 000	0	
Kokku rahavood	8 392	87	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 392	87	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 479	87	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.05.2014	2 500	691 735	694 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-79	-79
31.12.2014	2 500	691 656	694 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)		216 059	216 059
Muutused muudest omanike sissemaksetest	10		10
31.12.2015	2 510	907 715	910 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dennis Jansen Holding OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. 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 -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 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.

Finantskohustused

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 tuletisinstrumentid, 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 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	8 479	87

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 311	50 311
Ostjatelt laekumata arved	50 311	50 311
Muud nõuded	781 735	781 735
Laenunõuded	781 735	781 735
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	832 046	832 046
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 000	3 000
Muud nõuded	771 235	771 235
Laenunõuded	771 235	771 235
Kokku nõuded ja ettemaksed	774 235	774 235

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12302456	BALTIC RETAIL SERVICE OÜ	Eesti	Muud finantsteenuste abitegevusalad, v.a kindlustus ja pensionifondid	100	100
12305905	ONOFF ONLINE OÜ	Eesti	Jaemüük posti või Interneti teel	100	100

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Catea Group AB	80 000	0	80 000		eur	2020
Pikaajalised laenud kokku	80 000		80 000			
Laenukohustused kokku	80 000		80 000			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Catea Group AB	80 000	0	80 000		eur	2020
Pikaajalised laenud kokku	80 000	0	80 000			
Laenukohustused kokku	80 000	0	80 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	8 126	8 126
Muud võlad	166	166
Muud viitvõlad	166	166
Kokku võlad ja ettemaksed	8 292	8 292

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	166	166
Muud viitvõlad	166	166
Kokku võlad ja ettemaksed	166	166

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	02.05.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	120 574	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 574	0
Kokku müügitulu	120 574	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	120 574	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	02.05.2014 - 31.12.2014
Raamatupidamisteenused	11 750	0
Pangateenused	84	0
Muud	50 708	79
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 542	79

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2015.a. OÜs Dennis Jansen Holding töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	02.05.2014 - 31.12.2014
Finantstulud tüarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	157 982	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	157 982	0

Seisuga 02.04.2015 Dennis Jansen Holding OÜ ostis Baltic Retail Service OÜ ning Onoff Online OÜ aktsiad ja osad, selle tehinguga Dennis Jansen Holding OÜ sai kasumi 157 982 eur.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

02.05.2014 - 31.12.2014	Antud laenud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	771 735	166

Dennis Jansen Holding 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 tütarevõtted Baltic Retail Service OÜ, Onoff Online OÜ ning sõsarettevõtted Baltic Retail Group OÜ, Onoff Eesti 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 Dennis Jansen Holding OÜ-l lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Dennis Jansen Holding OÜ (registrikood: 12654936) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENNIS THOMAS SVEN JANSEN	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	691 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 059
Kokku	907 715
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	691 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 059
Kokku	907 715
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	120574	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dennis Thomas Sven Jansen	38008200049	Eesti	2510 EUR

Sidevahendid

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