

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Baltic Retail Service OÜ

registrikood: 12302456

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Omandivorm

Baltic Retail Service OÜ (registriumbiga 12302456) on Baltic Retail Group OÜ (registriumbiga 12160660) tütarfirma. Emaettevõtte asub Eestis.

Tegevusala

Baltic Retail Service OÜ pakub koduelektroonikale, kontorielektroonikale, arvutitele, telefonidele ja kodumasinadele tootjatehase poolt pakutavale garantiile lisagarantiid. Teenust teostavad äripartnerid, kes pakuvad seda teenust klientidele vahendajana.

Aastatulu ja puhaskasum

2013 a.tulu saadud vahendajate teenustest – 114 548,16 eurot ning puhaskasum 59 812,75 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2013

Tegevuskulud - 8 661,94 eurot.

Tööjõukulud – 10 558,10 eurot.

Remondikulud – 34 969,91 eurot.

32 871,64 eurot on arvestatud garantiiremondile tulevikus.

Garantiireservi saldo - 59 967,86 eurot.

Alates 1.7.2012 teostab Baltic Retail Service OÜ peapartner garantii pikendamise vahendusteenust elektronseadistele.

Baltic Retail Service OÜ investeeris raha arvutisüsteemidesse ja seadmetesse, et kergendada äripartnerile vahendusteenuse teostamist läbi online süsteemi.

Tuleviku väljavaated

2014 aastal plaanib Baltic Retail Service OÜ laiendada pakutavate teenuste valikut. Plaanis on teha täiendavaid investeeringuid arendustegevusse. Baltic Retail Service OÜ plaanib laiendada äri ka väljaspool Eestit. Peetakse läbirääkimisi selleks, et üles leida logistikapartner, kes teostaks lao- ja pakkimistöid ning transporditeenuseid. On olemas ka plaan, kuidas pakkuda klientidele mugavamaid lisavõimalusi kaupade eest maksmises.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 374	37 897	2
Nõuded ja ettemaksed	102 166	80 631	3
Kokku käibevara	116 540	118 528	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 838	5 055	4
Kokku põhivara	46 838	5 055	
Kokku varad	163 378	123 583	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	58 263	78 281	5
Kokku lühiajalised kohustused	58 263	78 281	
Kokku kohustused	58 263	78 281	
Omakapital			
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 802	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 813	42 802	
Kokku omakapital	105 115	45 302	
Kokku kohustused ja omakapital	163 378	123 583	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	15.06.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	82 911	69 183	6
Muud äritulud	31 637	1 004	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 662	-2 864	
Tööjõukulud	-10 558	-9 918	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 634	-815	
Muud ärikulud	-32 871	-13 789	
Kokku ärikasum (-kahjum)	59 823	42 801	
Intressikulud	-12	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 813	42 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 813	42 802	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	15.06.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	59 823	42 801
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 634	815
Kokku korrigeerimised	2 634	815
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	49 666	-71 630
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 019	78 283
Laekunud intressid	2	1
Makstud intressid	-12	0
Kokku rahavood äritegevusest	92 094	50 270
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 417	-5 873
Antud laenud	-254 200	-9 000
Antud laenude tagasimaksed	183 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-115 617	-14 873
Kokku rahavood	-23 523	35 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 897	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 523	35 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 374	37 897

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.06.2012			2 500
Korrigeeritud saldo 15.06.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		42 802	42 802
31.12.2012	2 500	42 802	45 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)		59 813	59 813
31.12.2013	2 500	102 615	105 115

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Retail Service OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 ülikviidsetesse 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

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 "müügiootel 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 müügiootel 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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 osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (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 õiglases 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	14 254	37 897
Sularaha kassas	120	0
Kokku raha	14 374	37 897

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 125	14 125
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 166	5 166
Muud nõuded	82 821	82 821
Laenunõuded	80 200	80 200
Intressinõuded	2 621	2 621
Ettemaksed	54	54
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 166	102 166

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	71 609	71 609
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	9 000	9 000
Laenunõuded	9 000	9 000
Ettemaksed	22	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 631	80 631

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus		5 870	5 870	5 870
Akumuleeritud kulum		-815	-815	-815
Jääkmaksumus		5 055	5 055	5 055
Ostud ja parendused	44 416		44 416	44 416
Amortisatsioonikulu	-513	-2 120	-2 633	-2 633
31.12.2013				
Soetusmaksumus	44 416	5 870	50 286	50 286
Akumuleeritud kulum	-513	-2 935	-3 448	-3 448
Jääkmaksumus	43 903	2 935	46 838	46 838

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 839	1 839	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0
Maksuvõlad	-2 245	-2 245	0	0
Muud võlad	58 669	58 669	0	0
Muud viitvõlad	58 669	58 669	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	58 263	58 263		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8	8	0	0
Võlad töövõtjatele	2 826	2 826	0	0
Maksuvõlad	5 829	5 829	0	0
Muud võlad	69 618	69 618	0	0
Intressivõlad	0	0	0	0
Dividendivõlad	0	0	0	0
Muud viitvõlad	69 618	69 618	0	0
Saadud ettemaksed	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	78 281	78 281	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	15.06.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 911	69 183
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 911	69 183
Kokku müügitulu	82 911	69 183
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müüdnud lisa garantii	82 911	69 183
Kokku müügitulu	82 911	69 183

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	15.06.2012 - 31.12.2012
Partnerite vahendustasu	28 976	1 004
Muud tulud	2 661	0
Kokku muud äritulud	31 637	1 004

Muud tulud- on intressitulu antud laenult

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	15.06.2012 - 31.12.2012
Energia	406	71
Kütus	406	71
Muud autode kulud	3 225	1 082
Esinduskulud	206	0
IT kulud	2 213	0
Muud	2 612	1 711
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 662	2 864

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	15.06.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	707	6 865
Sotsiaalmaksud	240	3 051
Kokku tööjõukulud	947	9 916
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Muud äriikulud

(eurodes)

	2013	15.06.2012 - 31.12.2012
Lisagarantii reserv	17 087	13 789
Partnerite vahendustasud	15 784	0
Kokku muud äriikulud	32 871	13 789

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltic Retail Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	351			
Sidusettevõtjad	7 436	1 534	71 609	0

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	31 700	40 700
Sidusettevõtjad	254 200	183 000

15.06.2012 - 31.12.2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	9 000	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Baltic Retail Service OÜ (registrikood: 12302456) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENNIS THOMAS SVEN JANSEN	Juhatuse liige	02.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 813
Kokku	102 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud finantsteenuste abitegevusalad, v.a kindlustus ja pensionifondid	6619	82911	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Baltic Retail Group OÜ	12160660	A.H.Tammsaare tee 116, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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