

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud ärikulud	10
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Omandivorm Baltic Retail Service OÜ (registrinumbriga 12302456) on Dennis Jansen Holding OÜ (registrinumbriga 12654936) tütarfirma. Alates 01.07.2017 Baltic Retail Service OÜ omanikuks on 50% Dennis Jansen Holding OÜ, 25% Kalev Vaino ja 25% Kirill Tšernobrivõi.

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

Aastatulu ja puhaskasum 2017 a.: tulu saadud vahendajate teenustest – 105 620.98 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2017 :

Tegevuskulud - 11 507.59 eurot.

Remondikulud – 18 906.96 eurot on arvestatud garantiiremondile tulevikus.

Garantiireservi saldo on 27 216.14 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 2018 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 pakkimistõid ning transporditeenuseid. On olemas ka plaan, kuidas pakkuda klientidele mugavamaid lisavõimalusi kaupade eest maksmises.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 876	47 857	2
Nõuded ja ettemaksed	16 663	109 884	3
Kokku käibevarad	68 539	157 741	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	8 110	4
Kokku põhivarad	0	8 110	
Kokku varad	68 539	165 851	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 766	58 559	5
Kokku lühiajalised kohustised	34 766	58 559	
Kokku kohustised	34 766	58 559	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	72 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 273	32 615	
Kokku omakapital	33 773	107 292	
Kokku kohustised ja omakapital	68 539	165 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	105 621	79 508	6
Muud äritulud	104 792	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-11 507	-11 608	8
Tööjõukulud	-14 802	-9 600	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 110	-4 565	
Muud ärikulud	-44 989	-24 361	10
Ärikasum (kahjum)	131 005	29 374	
Intressitulud	550	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-100 282	3 241	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 273	32 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 273	32 615	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Retail Service OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. 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

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 nüüdsväärtuse 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 vähendamisena.

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 tööeast. 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

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 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 müügiotol 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 õiglases 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 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 osapoolle.

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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	51 876	47 857
Sularaha kassas	0	0
Kokku raha	51 876	47 857

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 066	15 066
Ostjatelt laekumata arved	15 066	15 066
Nõuded seotud osapoolte vastu	189	189
Ettemaksed	1 408	1 408
Muud makstud ettemaksed	1 408	1 408
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 663	16 663
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 323	13 323
Ostjatelt laekumata arved	13 323	13 323
Muud nõuded	93 760	93 760
Laenunõuded	93 760	93 760
Ettemaksed	2 801	2 801
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 884	109 884

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	22 277	22 277	22 277
Akumuleeritud kulum	-14 167	-14 167	-14 167
Jääkmaksumus	8 110	8 110	8 110
Amortisatsioonikulu	-8 110	-8 110	-8 110
31.12.2017			
Soetusmaksumus	22 277	22 277	22 277
Akumuleeritud kulum	-22 277	-22 277	-22 277
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 008	1 008
Maksuvõlad	1 476	1 476
Muud võlad	5 066	5 066
Muud viitvõlad	5 066	5 066
Garantiireserv	27 216	27 216
Kokku võlad ja ettemaksed	34 766	34 766
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 491	1 491
Maksuvõlad	857	857
Muud võlad	3 109	3 109
Muud viitvõlad	3 109	3 109
Garantiireserv	53 102	53 102
Kokku võlad ja ettemaksed	58 559	58 559

Info võlgade ja ettemaksete kohta on toodud lisas 11.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 621	79 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 621	79 508
Kokku müügitulu	105 621	79 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müüdud lisa garantii	105 621	79 508
Kokku müügitulu	105 621	79 508

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 792	0
Kokku muud äritulud	104 792	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	122	247
Kütus	122	247
Lähetuskulud	855	1 378
Muud autode kulud	17	616
Esinduskulud	0	0
IT kulud	2 176	2 112
Teenustasud	59	54
Audititasud	0	0
Muud kulud	2 057	2 482
Väikeinventar	6 221	4 719
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 507	11 608

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Renditud personal	14 803	9 600
Kokku tööjõukulud	14 803	9 600

2017 aastal ettevõtte rendis töötajad oma sidusettevõttelt.

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Lisagarantii reservi kasutus	18 907	10 335
Partnerite vahendustasud	26 082	14 026
Kokku muud ärikulud	44 989	24 361

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-224	-45
Intressitulud	551	3 286
Laenude refinantseerimine	-101 400	0
Muud finantstkulud	-26 209	0
Garantiireservi mahakandmine	27 000	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-100 282	3 241

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Dennis Jansen Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	14 803	5 055	93 948	3 100
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	327	10	0	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtja	2 500	2 500	2,9%	EUR	2019
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtjad	118 760	25 000	2,9%	EUR	2019

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	26 082	105 621	29 055	79 508
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 803	0	0	0

Baltic Retail Service OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte ning sõsarettevõtted Baltic Retail Group OÜ, Onoff Online OÜ, Onoff Eesti OÜ);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Alates 01.07.2017 Baltic Retail Service OÜ omanikuks on 50% Dennis Jansen Holding OÜ, 25% Kalev Vaino ja 25% Kirill Tšernobrivõi.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse ja nõukogu liikmetele soodustusi ei antud. Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Täpsem informatsioon kohustuste kohta on toodud lisas 5.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2018

Baltic Retail Service OÜ (registrikood: 12302456) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENNIS THOMAS SVEN JANSEN	Juhatuse liige	12.04.2018
KALEV VAINO	Juhatuse liige	23.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 273
Kokku	31 273
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 273
Kokku	31 273
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud finantsteenuste abitegevusalad, v.a kindlustus ja pensionifondid	6619	105621	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Vaino	37404160282	Estonia	625 EUR (Lihtomand)
Kirill Tšernobrivõi	37606302229	Estonia	625 EUR (Lihtomand)
Dennis Jansen Holding OÜ	12654936	Estonia	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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