

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Muud ärikulud	10
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Omandivorm Baltic Retail Service OÜ (registrinumbriga 12302456) on Excess Holding OÜ (registrinumbriga 12654936) tütarfirma. Alates 01.07.2017 Baltic Retail Service OÜ omanikuks on 50% Excess 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 2020 a.: tulu saadud vahendajate teenustest – 23 348,61 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2020 :

Remondikulud – 15 316,41 eurot on arvestatud garantiiremondile tulevikus.

Garantiireservi saldo on 20 000 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 2021 aastal plaanib Baltic Retail Service OÜ laiendada pakutavate teenuste valikut . Plaanis on teha täiendavaid investeeringuid arendustegevusse, ning pakkuda klientidele mugavamaid lisavõimalusi kaupade eest maksmises. Baltic Retail Service OÜ plaanib laiendada äri ka väljaspool Eestit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 346	47 890	2
Nõuded ja ettemaksed	11 649	10 870	3
Kokku käibevarad	56 995	58 760	
Kokku varad	56 995	58 760	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 104	30 217	4
Kokku lühiajalised kohustised	29 104	30 217	
Kokku kohustised	29 104	30 217	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 042	3 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 349	22 451	
Kokku omakapital	27 891	28 543	
Kokku kohustised ja omakapital	56 995	58 760	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	76 582	80 598	5
Mitmesugused tegevuskulud	-2 131	-2 607	6
Tööjõukulud	-9 600	-9 600	7
Muud ärikulud	-29 953	-31 817	8
Ärikasum (kahjum)	34 898	36 574	
Intressitulud	4	5	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 806	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 096	36 579	
Tulumaks	-4 747	-14 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 349	22 451	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Retail Service OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2020. 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 vähendamisenä.

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 "müügiotol 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 osapoolale.

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	45 346	47 890
Sularaha kassas	0	0
Kokku raha	45 346	47 890

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 021	10 021
Ostjatelt laekumata arved	10 021	10 021
Ettemaksed	1 628	1 628
Muud makstud ettemaksed	1 628	1 628
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 649	11 649
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 217	9 217
Ettemaksed	1 653	1 653
Muud makstud ettemaksed	1 653	1 653
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 870	10 870

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 482	8 482
Maksuvõlad	622	622
Garantiireserv	20 000	20 000
Kokku võlad ja ettemaksed	29 104	29 104
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 144	5 144
Maksuvõlad	694	694
Garantiireserv	24 379	24 379
Kokku võlad ja ettemaksed	30 217	30 217

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 582	80 598
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 582	80 598
Kokku müügitulu	76 582	80 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müüdnud lisa garantii	0	80 598
Kokku müügitulu	76 582	80 598

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud autode kulud	0	0
Esinduskulud	0	0
IT kulud	2 112	2 586
Teenustasud	19	21
Audititasud	0	0
Muud kulud	0	0
Väikeinventar	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 131	2 607

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Renditud personal	9 600	9 600
Kokku tööjõukulud	9 600	9 600
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

2020 aastal ettevõtte rendis töötajad oma sidusettevõttelt.

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Lisagarantii reservi kasutus	15 316	16 120
Partnerite vahendustasud	14 637	15 697
Kokku muud ärikulud	29 953	31 817

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulud	0	0
Laenude refinantseerimine	0	0
Muud finantstkulud	0	0
Garantiireservi mahakandmine	-6 806	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-6 806	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Excess Holding OÜ
--	-------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	10 021	7 714	7 358	3 193

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;
 - 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% Excess 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 3.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2021

Baltic Retail Service OÜ (registrikood: 12302456) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV VAINO	Juhatuse liige	17.06.2021
KIRILL TŠERNOBRIVÕI	Juhatuse liige	17.06.2021

Kiiesolevaga kinnitan 2020.a. majandusaasta aruande:

Dennis Thomas Sven Jansen
Sehlstedtsgatan 3, 5 fl.
115 28 Stockholm
Sweden

OÜ BALTIC RETAIL SERVICE

juhatuse liige



Dennis Jansen

16.6.2021

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

Ärnlmi: Baltic Retail Service OÜ

registrikood: 12302456

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11312

telefon: +372 53028899

e-posti aadress: dennis.jansen@onoff.ee

Dy

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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Muud ärikulud	10
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11



Tegevusaruanne

Omandivorm Baltic Retail Service OÜ (registrinumbriga 12302456) on Excess Holding OÜ (registrinumbriga 12654936) tütarfirma. Alates 01.07.2017 Baltic Retail Service OÜ omanikuks on 50% Excess 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 garantile lisagarantiid. Teenust teostavad äripartnerid, kes pakuvad seda teenust klientidele vahendajana.

Aastatulu ja puhaskasum 2020 a.: tulu saadud vahendajate teenustest – 23 348,61 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2020 :

Remondikulud – 15 316,41 eurot on arvestatud garantiiremondile tulevikus.

Garantiireservi saldo on 20 000 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 2021 aastal plaanib Baltic Retail Service OÜ laiendada pakutavate teenuste valikut . Plaanis on teha täiendavaid investeeringuid arendustegevusse, ning pakkuda klientidele mugavamaid lisavõimalusi kaupade eest maksmisel. Baltic Retail Service OÜ plaanib laiendada äri ka väljaspool Eestit.

Raamatupidamise aastaaruanne**Bilanss**

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 346	47 890	2
Nõuded ja ettemaksed	11 649	10 870	3
Kokku käibevarad	56 995	58 760	
Kokku varad	56 995	58 760	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 104	30 217	4
Kokku lühiajalised kohustised	29 104	30 217	
Kokku kohustised	29 104	30 217	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 042	3 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 349	22 451	
Kokku omakapital	27 891	28 543	
Kokku kohustised ja omakapital	56 995	58 760	



Kasumiaruanne
(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	76 582	80 598	5
Mitmesugused tegevuskulud	-2 131	-2 607	6
Tööjõukulud	-9 600	-9 600	7
Muud ärikulud	-29 953	-31 817	8
Ärikasum (kahjum)	34 898	36 574	
Intressitulud	4	5	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 806	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 096	36 579	
Tulumaks	-4 747	-14 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 349	22 451	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Retail Service OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2020. 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 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. Investeeringu- 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 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 bilansiilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansiilist 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 ebatõenäolist nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 bilansiilisel.

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 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 bilansiilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügilootel 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 müügiootel 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 väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	45 346	47 890
Sularaha kassas	0	0
Kokku raha	45 346	47 890

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 021	10 021
Ostjatelt laekumata arved	10 021	10 021
Ettemaksed	1 628	1 628
Muud makstud ettemaksed	1 628	1 628
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 649	11 649

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 217	9 217
Ettemaksed	1 653	1 653
Muud makstud ettemaksed	1 653	1 653
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 870	10 870

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 482	8 482
Maksuvõlad	622	622
Garantiireserv	20 000	20 000
Kokku võlad ja ettemaksed	29 104	29 104

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 144	5 144
Maksuvõlad	694	694
Garantiireserv	24 379	24 379
Kokku võlad ja ettemaksed	30 217	30 217

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 582	80 598
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 582	80 598
Kokku müügitulu	76 582	80 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müüdud lisa garantii	0	80 598
Kokku müügitulu	76 582	80 598

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud autode kulud	0	0
Esinduskulud	0	0
IT kulud	2 112	2 586
Teenustasud	19	21
Audititasud	0	0
Muud kulud	0	0
Väikeinventar	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 131	2 607

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Renditud personal	9 600	9 600
Kokku tööjõukulud	9 600	9 600
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

2020 aastal ettevõtte rendis töötajad oma sidusettevõtetelt.



Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Lisagarantii reservi kasutus	15 316	16 120
Partnerite vahendustasud	14 637	15 697
Kokku muud ärikulud	29 953	31 817

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulud	0	0
Laenude refinantseerimine	0	0
Muud finantstulud	0	0
Garantiireservi mahakandmine	-6 806	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-6 806	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus

Excess Holding OÜ

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	10 021	7 714	7 358	3 193

Baltic Retail Service OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaeettevõtte ning emaeettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaeettevõtte ning sõsarettevõtted Baltic Retail Group OÜ, Onoff Online 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.

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

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

Täpsem informatsioon kohustuste kohta on toodud lisa 3.



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 349
Kokku	25 391
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 391
Kokku	25 391

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 349
Kokku	25 391
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 391
Kokku	25 391

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud finantsteenuste abitegevusalad, v.a kindlustus ja pensionifondid	6619	76582	100.00%	Yes

Osanikud

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

Sidevahendid

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