

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Baltic Retail Service OÜ

registrikood: 12302456

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 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, kontorielektronikale, arvutitele, telefonidele ja kodumasinatele tootjatehase poolt pakutavale garantiile lisagarantiid. Teenust teostavad äripartnerid, kes pakuvad seda teenust klientidele vahendajana.

Aastatulu ja puhaskasum 2022 a.: tulu saadud vahendajate teenustest on 142 147,08 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2022 :

Remondikulud – 28 430,69 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 2023 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 137	61 436	2
Nõuded ja ettemaksed	19 354	15 454	3
Kokku käibevarad	91 491	76 890	
Kokku varad	91 491	76 890	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 409	25 901	4
Kokku lühiajalised kohustised	28 409	25 901	
Kokku kohustised	28 409	25 901	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 489	5 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 093	43 098	
Kokku omakapital	63 082	50 989	
Kokku kohustised ja omakapital	91 491	76 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	142 147	94 699	5
Mitmesugused tegevuskulud	-2 257	-2 128	6
Tööjõukulud	-9 600	-9 600	7
Muud ärikulud	-68 576	-36 250	8
Ärikasum (kahjum)	61 714	46 721	
Intressitulud	3	4	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 624	329	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 093	47 054	
Tulumaks	0	-3 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 093	43 098	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Retail Service OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. 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 tööeas. 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 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 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 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 väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	72 137	61 436
Sularaha kassas	0	0
Kokku raha	72 137	61 436

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 939	17 939
Ostjatelt laekumata arved	17 939	17 939
Ettemaksed	1 415	1 415
Muud makstud ettemaksed	1 415	1 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 354	19 354
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 014	14 014
Ostjatelt laekumata arved	14 014	14 014
Ettemaksed	1 440	1 440
Muud makstud ettemaksed	1 440	1 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 454	15 454

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	-67	-67
Võlad seotud osapooltele	8 476	8 476
Garantiireserv	20 000	20 000
Kokku võlad ja ettemaksed	28 409	28 409
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 015	9 015
Maksuvõlad	126	126
Garantiireserv	16 760	16 760
Kokku võlad ja ettemaksed	25 901	25 901

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 147	94 699
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 147	94 699
Kokku müügitulu	142 147	94 699
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müüdud lisa garantii	142 147	94 699
Kokku müügitulu	142 147	94 699

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud autode kulud	0	0
Esinduskulud	0	0
IT kulud	2 240	2 112
Teenustasud	17	16
Audititasud	0	0
Muud kulud	0	0
Väikeinventar	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 257	2 128

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Renditud personal	9 600	9 600
Kokku tööjõukulud	9 600	9 600
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

2022 aastal ettevõtte rendis töötajad oma sidusettevõttelt.

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Lisagarantii reservi kasutus	28 431	18 848
Partnerite vahendustasud	40 145	17 402
Kokku muud ärikulud	68 576	36 250

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	329
Intressitulud	-3	0
Laenude refinantseerimine	0	0
Muud finantstkulud	-1 620	0
Garantiireservi mahakandmine	-8 001	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-9 624	329

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	141 031	94 699
Kokku müüdud	141 031	94 699

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	42 700	27 002
Kokku ostetud	42 700	27 002

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Baltic Retail Service OÜ (registrikood: 12302456) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENNIS THOMAS SVEN JANSÉN	Juhatuse liige	29.06.2023
KALEV VAINO	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 093
Kokku	60 582
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	582
Kokku	60 582

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 093
Kokku	60 582
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	582
Kokku	60 582

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud finantsteenuste abitegevusalad, v.a kindlustus ja pensionifondid	6619	142147	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