

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Baltic Retail Service OÜ

registrikood: 12302456

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Magdaleena tn 3

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 2024 a.: tulu saadud vahendajate teenustest on 147 750,22 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2024 :

Remondikulud – 29 550,06 eurot on arvestatud garantiiremondile tulevikus.

Garantiireservi saldo on 25 606,43 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 2025 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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 509	80 578	2
Nõuded ja ettemaksed	59 673	21 474	3
Kokku käibevarad	110 182	102 052	
Kokku varad	110 182	102 052	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 015	33 048	4
Kokku lühiajalised kohustised	40 015	33 048	
Kokku kohustised	40 015	33 048	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 608	582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 059	65 922	
Kokku omakapital	70 167	69 004	
Kokku kohustised ja omakapital	110 182	102 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	147 750	161 971	5
Mitmesugused tegevuskulud	-2 256	-2 260	6
Tööjõukulud	-9 600	-9 600	7
Muud ärikulud	-60 422	-69 471	8
Ärikasum (kahjum)	75 472	80 640	
Intressitulud	6	3	
Muud finantstulud ja -kulud	-14 419	-14 721	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 059	65 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 059	65 922	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Retail Service OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2024. 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 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.

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 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskontod	50 509	80 578
Sularaha kassas	0	0
Kokku raha	50 509	80 578

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	57 216	57 216
Ettemaksed	2 457	2 457
Muud makstud ettemaksed	2 457	2 457
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 673	59 673
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 846	19 846
Ettemaksed	1 628	1 628
Muud makstud ettemaksed	1 628	1 628
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 474	21 474

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 327	1 327
Võlad seotud osapooltele	13 082	13 082
Garantiireserv	25 606	25 606
Kokku võlad ja ettemaksed	40 015	40 015
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	980	980
Võlad seotud osapooltele	4 749	4 749
Maksuvõlad	1 320	1 320
Garantiireserv	25 999	25 999
Kokku võlad ja ettemaksed	33 048	33 048

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	147 750	161 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	147 750	161 971
Kokku müügitulu	147 750	161 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müüdud lisa garantii	147 750	161 971
Kokku müügitulu	147 750	161 971

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Muud autode kulud	0	0
Esinduskulud	0	0
IT kulud	2 240	2 231
Teenustasud	16	29
Audititasud	0	0
Muud kulud	0	0
Väikeinventar	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 256	2 260

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Renditud personal	9 600	9 600
Kokku tööjõukulud	9 600	9 600
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

2024 aastal ettevõtte rendis töötajad oma sidusettevõttelt.

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Lisagarantii reservi kasutus	29 550	32 394
Partnerite vahendustasud	30 872	37 077
Kokku muud ärikulud	60 422	69 471

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressitulud	0	0
Laenude refinantseerimine	0	0
Muud finantstkulud	-14 419	-14 721
Garantiireservi mahakandmine	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-14 419	-14 721

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	58 216	19 846
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 216	19 846
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	11 285	4 749
Kokku võlad ja ettemaksed	11 285	4 749

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	147 750	161 971
Kokku müüdud	147 750	161 971

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	60 422	46 677
Kokku ostetud	60 422	46 677

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2025

Baltic Retail Service OÜ (registrikood: 12302456) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENNIS THOMAS SVEN JANSÉN	Management board member	11.04.2025
KALEV VAINO	Juhatuse liige	12.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 059
Kokku	67 667
Jaotamine	
Dividendideks	-60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 667
Kokku	-52 333

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 059
Kokku	67 667
Jaotamine	
Dividendideks	-60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 667
Kokku	-52 333

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud finantsteenuste abitegevusalad, v.a kindlustus ja pensionifondid	6619	EMTAK 2025	147750	100.00%	Yes