

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BTH Invest OÜ

registrikood: 11373603

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn,
Lai tn 15a-5025

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 5132881

e-posti aadress: sven@eastcomcapital.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

BTH Invest OÜ (endine Baltic Ticket Holdings OÜ) on asutatud 19.04.2007 Tallinnas.

Alates 2024 aasta algusest kannab ettevõtte uut ärinime BTH Invest OÜ. Uus nimi on kooskõlas meie strateegilise visiooniga.

2023. aastal jätkas BTH Invest oma tavapärase äritegevusega intellektuaalomandi tarkvara rendi vahendamisel. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja ületab 2024. aastaks seatud eelarvelisi eesmärke.

Peamised finantssuhtarvud:

valem / selgitus	Kasumiaruanne (eurodes)	2 023	2 022	% muutus
	Müügitulu	143 420	0	n/a
	Ärikasum	639	-1 832	-134,9%
	Puhaskasum	639	187 316	-99,7%
Ärikasum/ Müügitulu	Ärikasumi marginaal	0,45%	n/a	n/a
Puhaskasum / Müügitulu	Puhasrentaablus	0,45%	n/a	n/a

valem	Bilanss (eurodes)	31.12.2023	31.12.2022	% muutus
	Käibevarad	218 918	10 283	2028,9%
	Varad	1 843 375	1 634 740	12,8%
	Lühiajalised kohustised	208 146	150	138664,0%
	Pikaajalised kohustised	1 631 878	1 631 878	0,0%
	Omakapital	3 351	2 712	23,6%
Käibevara - Lühiajal. kohustused	Käibekapital	10 772	10 133	6,3%
Käibevara / Lühiajal. kohustused	Likviidsuskordaja	1,05	68,55	-67,5
Kohustused / Kogukapital	Võlakordaja	1,00	1,00	0,0
Puhaskasum / Varadkokku	Varade tootlus (ROA)	0,00	0,11	-11,4%
Puhaskasum / Omakapital kokku	Omakapitali tootlus (ROE)	0,19	69,07	-6887,9%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 920	10 134	2
Nõuded ja ettemaksed	210 998	149	3,12
Kokku käibevarad	218 918	10 283	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 624 457	1 624 457	5
Kokku põhivarad	1 624 457	1 624 457	
Kokku varad	1 843 375	1 634 740	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	208 146	150	7,12
Kokku lühiajalised kohustised	208 146	150	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 631 878	1 631 878	6,12
Kokku pikaajalised kohustised	1 631 878	1 631 878	
Kokku kohustised	1 840 024	1 632 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	1 040 000	8
Registreerimata osakapital	0	320 000	8
Kohustuslik reservkapital	0	104 000	8
Muud reservid	1 357 500	0	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 357 288	-1 648 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	639	187 316	
Kokku omakapital	3 351	2 712	
Kokku kohustised ja omakapital	1 843 375	1 634 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	143 420	0	9,12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 654	0	10,12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 127	-1 810	11
Muud ärikulud	0	-22	
Ärikasum (kahjum)	639	-1 832	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	311 772	
Intressikulud	0	-91 447	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	639	218 493	
Tulumaks	0	-31 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	639	187 316	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BTH Invest OÜ (edaspidi „ettevõtte“) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis põhineb rahvusvaheliselt tunnustatud raamatupidamis- ja aruandluspõhimõtetel. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja neid täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise seaduse kohaselt sõltub raamatupidamisaruannetes esitatava kohustusliku teabe hulk ettevõtte suurusest.

BTH Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtete lühendatud raamatupidamise aastaaruande nõuetele. Väikeettevõtja ei ole kohustatud koostama rahavoogude aruannet ega omakapitali muutuste aruannet.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse 2. lisas esitatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid (hoiused üle 3 kuu ja alla 1 aasta), nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha pangakontodel.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute kajastamisel lähtutakse RTJ 3 põhimõtetest.

Osalusel kajastatakse üldjuhul õiglases väärtuses. Investeeringute puhul, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav kajastatakse soetusmaksumuses, millest on vajadusel maha arvatud väärtuse langusega seotud allahindlus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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.

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Intressitulu

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Regulaarsetele dividendide väljamaksetele on võimalik rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 või 14/86 maksumääraga. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende/ jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksu-nõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Ettevõtte ei ole seisuga 31.12.2023 jaotuskõlblikku kasumit.

Seotud osapooled

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise eesmärgil käsitletakse seotud osapooltena:

(a) ainuosanik OÜ EastCom Capital'i.

(b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	7 920	10 134
Kokku raha	7 920	10 134

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	131 966	131 966	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 241	46 241	
Ettemaksed	32 791	32 791	
Tulevaste perioodide kulud	32 791	32 791	
Kokku nõuded ja ettemaksed	210 998	210 998	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	149	149	
Ettemaksed	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	149	149	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	12 054	0	0	0
Käibemaks	34 187	0	149	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 241	0	149	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	1 624 457	1 624 457
31.12.2023	1 624 457	1 624 457
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 624 457	1 624 457

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	1 631 878	0	1 631 878	0	12
Laenukohustised kokku	1 631 878	0	1 631 878	0	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	1 631 878	0	0	1 631 878	12
Laenukohustised kokku	1 631 878	0	0	1 631 878	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12	12	
Võlad seotud osapooltele	208 134	208 134	12
Kokku võlad ja ettemaksed	208 146	208 146	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	150	150	
Kokku võlad ja ettemaksed	150	150	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	1 040 000
Osade arv (tk)	1	1 040 000
Eesti Vabariigis kehtiv äriseadustik kehtestab Eestis registreeritud ettevõttele osakapitali osas järgmised nõudmised: - osakapital peab olema vähemalt 2 500 eurot; - osaühingu netovara peab moodustama vähemalt poole ettevõtte põhikirja järgsest osakapitalist, seejuures ühingute puhul, mille põhikirja järgne osakapital on 2 500–5 000 eurot, mitte vähem kui 2 500 eurot. Osaühingu osakapitali suurus või selle miinimum- ja maksimumkapital määratakse kindlaks ettevõtte põhikirjas, kusjuures miinimumkapitali suurus peab olema vähemalt ¼ maksimumkapitali suurusest. BTH Invest OÜ osakapital on täies ulatuses sisse makstud rahas. Ettevõtte põhikirjajärgne minimaalne osakapital on 2 500 eurot ja maksimaalne osakapital on 10 000 eurot. Ettevõtte ei ole kohustuslikku reservkapitali. Ettevõtte netovara oli seisuga 31.12.2023 3 351 eurot (31.12.2022 2 712 eurot), seega vastas ettevõtte omakapital bilansipäeval Eesti Vabariigis kehtestatud nõuetele.		

26.06.2023 registreeriti äriregistris põhikirjajärgne osakapitali vähendamine

Osakapitali vähendati osanikule kuuluva osa nimiväärtuse vähendamise teel. Pärast osakapitali vähendamise kannet äriregistris kuulub osanikule 2 500 euro suuruse nimiväärtusega osa, mis moodustab 100% ettevõtte osakapitalist ja annab osanikule 2 500 häält.

Kohustuslik reservkapital

26.06.2023 jõustunud põhikirja alusel ei ole ettevõtte enam kohustuslikku reservkapitali. Eelmistel perioodidel moodustatud kohustuslik reservkapital summas 104 000 eurot kasutati eelmiste perioodide jaotamata kahjumi katmiseks.

Vabatahtliku reservkapitali moodustamine

Osakapitali vähendamisel kanti vabanenud rahalised vahendid summas 1 037 500 eurot ettevõtte vabatahtlikusse reservkapitali. Lisaks tehti eelmisel aruandeperioodil negatiivse omakapitali taastamiseks vabatahtliku reservkapitali täiendav mitterahaline sissemakse osanike poolt antud laenude konverteerimise teel

summas 320 000 eurot. Vabatahtlik reservkapital on seisuga 31.12.2023 kokku

1 357 500 eurot. Vabatahtlik reservkapital moodustab osa ettevõtte omakapitalist ning kajastatakse omakapitali koosseisus muude reservidena.

Osanike otsuse alusel võib vabatahtliku reservkapitali tehtud sissemakseid kasutada ettevõtte põhikirjas toodud otstarvetel.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	143 420	0	12
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	143 420	0	
Kokku müügitulu	143 420	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Teenused	143 420	0	12
Kokku müügitulu	143 420	0	

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud teenused	140 654	0	12
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	140 654	0	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 790	1 188
Mitmesugused bürookulud	0	23
Õigusabi- ja notari teenused, tehingutasud	7	26
Pangateenused, väärtpaberikonto hooldustasu	330	573
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 127	1 810

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ EastCom Capital
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 966	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 966	0

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 631 878	1 631 878
Kokku laenukohustised	1 631 878	1 631 878
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	208 134	0
Kokku võlad ja ettemaksed	208 134	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	430 000	0	430 000	0	7 351
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 445 308	606 570	420 000	1 631 878	84 096
Kokku laenukohustised	1 875 308	606 570	850 000	1 631 878	91 447

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 631 878	0	0	1 631 878	0
Kokku laenukohustised	1 631 878	0	0	1 631 878	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 420	0
Kokku müüdid	143 420	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	140 654	0
Kokku ostetud	140 654	0

Seotud osapoolte vahelised tehingud toimusid tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel.

Seotud osapoolte nõudeid ei ole perioodil 1. jaanuar kuni 31. detsember 2023 alla hinnatud, samuti ei hinnatud nõudeid alla ka 2022 aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2024

BTH Invest OÜ (registrikood: 11373603) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN NUUTMANN	Juhatuse liige	06.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 357 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	639
Kokku	-1 356 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	140420	97.91%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3000	2.09%	Ei