

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Baltic Ferry Tickets OÜ

registrikood: 11427760

tänavatalu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 56356436

e-posti aadress: jaanus@templecap.com

veebilehe aadress: www.laevapiletid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Baltic Ferry Ticket OÜ jätkas 2018. aastal reisiteenuste broneerimisüsteemi IT platvormi arendustegevust ning laevapiletite online müüki ettevõttele kuuluva laevapiletid.ee domeeni vahendusel. Lisaks käivitati müük Lätis domeenil ferrytickets.lv ning Leedus keltai.lt. Online müüki ja klienditeenindust teostatakse kõigis kolmes riigis koostöös Estravel AS-ga.

2018 aastal uuendati oluliselt broneerimisüsteemi käideldavust ja kiirust ning täiustati vastavalt laevaoperaatorite süsteemide muudatustele. 25% tuludest investeeriti edasi IT arendustegevustesse.

BFT müügikäive kasvas 2018 aastal võrreldes 2017 aastaga 42% vastavalt 164 130 eurolt 233 689 eurole, ning kasum pea kahekordistus 85117 eurolt 2017 aastal 168719 eurole aastal 2018.

Ettevõttes oli üks töötaja/ juhatuse liige, 2018 aasta kogupalgakulu moodustas 21907 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	86 818	78 871
Nõuded ja ettemaksed	143 124	98 163
Kokku käibevarad	229 942	177 034
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	111 758	22 976
Immateriaalsed põhivarad	256 228	203 341
Kokku põhivarad	367 986	226 317
Kokku varad	597 928	403 351
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 006	2 369
Võlad ja ettemaksed	7 598	25 065
Kokku lühiajalised kohustised	18 604	27 434
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	60 566	16 774
Kokku pikaajalised kohustised	60 566	16 774
Kokku kohustised	79 170	44 208
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834
Muud reservid	15 083	15 083
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	340 226	255 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 615	84 281
Kokku omakapital	518 758	359 143
Kokku kohustised ja omakapital	597 928	403 351

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	233 689	164 131
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-15 000
Mitmesugused tegevuskulud	-45 963	-34 293
Tööjõukulud	-21 908	-23 602
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 517	-5 666
Muud ärikulud	-2 812	-863
Ärikasum (kahjum)	160 489	84 707
Intressikulud	-882	-430
Muud finantstulud ja -kulud	8	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	159 615	84 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 615	84 281

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Ferry Tickets OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Baltic Ferry Tickets OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eur ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Hooned ja rajatised 1% 100 aastat

Muud põhivarad 30-50% 2-3 aastat

Autod ja transpordivahendid 10% 10 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele

põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid 4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	164 447	164 447
Jääkmaksumus	164 447	164 447
Ostud ja parendused	38 894	38 894
31.12.2017		
Soetusmaksumus	203 341	203 341
Jääkmaksumus	203 341	203 341
Ostud ja parendused	52 887	52 887
31.12.2018		
Soetusmaksumus	256 228	256 228
Jääkmaksumus	256 228	256 228

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 689	164 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 689	164 131
Kokku müügitulu	233 689	164 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine 62011	233 689	164 131
Kokku müügitulu	233 689	164 131

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	16 373	17 640
Sotsiaalmaksud	5 403	5 821
Pensionikulu	131	141
Kokku tööjõukulud	21 907	23 602
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	75 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2019

Baltic Ferry Tickets OÜ (registrikood: 11427760) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PÕDER	Juhatuse liige	11.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	340 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 615
Kokku	499 841
Jaotamine	
Kokku	499 841

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	233689	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56356436
E-posti aadress	jaanus@templecap.com
Veebilehe aadress	www.laevapiletid.ee