

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Baltic Ferry Tickets OÜ

registrikood: 11427760

tänava/talu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 56356436

e-posti aadress: jaanus@laevapiletid.ee

veebilehe aadress: www.laevapiletid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Baltic Ferry Tickets oü jätkas 2013. aastal broneerimissüsteemi IT platvormi arendustegevust. Süsteem võimaldab koondada erinevate teenuseosutajate infot ja kuvada seda ühtsel kujul klientidele. IT platvorm võimaldab osutada laevapiletite, kruisiide, lennu, hotellide, kindlustuse, autorendi jms info – ja broneerimisteenust.

Ettevõttes töötas 2013. aastal töö- ja tööettevõtulepingute alusel keskmiselt 5 töötajat, ettevõttel on 1 juhatuse liige.

Jaanus Pöder
Baltic Ferry Tickets oü
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 660	103 175	
Nõuded ja ettemaksed	0	26 547	
Kokku käibevara	1 660	129 722	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 204	3 148	
Immateriaalne põhivara	231 979	190 231	2
Kokku põhivara	234 183	193 379	
Kokku varad	235 843	323 101	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 500	0	
Võlad ja ettemaksed	2 387	137 081	
Kokku lühiajalised kohustused	30 887	137 081	
Kokku kohustused	30 887	137 081	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Muud reservid	15 083	15 083	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 103	-16 798	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 936	183 901	3
Kokku omakapital	204 956	186 020	
Kokku kohustused ja omakapital	235 843	323 101	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	225 889	439 304	4
Muud äritulud	5 213	112	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 452	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 680	-176 572	
Tööjõukulud	-45 789	-65 017	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-945	0	
Muud ärikulud	-97 805	-577	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 883	194 798	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 947	-1 360	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 936	193 438	
Tulumaks	0	-9 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 936	183 901	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 883	194 798
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	945	0
Kokku korrigeerimised	945	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 547	-24 712
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-134 695	-37 546
Makstud intressid	0	-1 450
Kokku rahavood äritegevusest	-83 320	131 090
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 748	-174 206
Laekunud intressid	2	90
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 746	-174 116
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	106 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-77 500	0
Makstud dividendid	0	-36 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-9 537
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 500	-45 537
Kokku rahavood	-96 566	-88 563
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	103 175	191 738
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-96 566	-88 563
Valuutakursside muutuste mõju	-4 949	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 660	103 175

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 834	15 083	19 202	38 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)			183 901	183 901
Makstud dividendid			-36 000	-36 000
31.12.2012	3 834	15 083	167 103	186 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 936	18 936
31.12.2013	3 834	15 083	186 039	204 956

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Ferry Tickets OÜ 2013. 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid 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 ettemaksud

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 normaalsest tootmismahutusest lähtudes.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ilmnunud 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 21/79 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 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	19 173	19 173
Jääkmaksumus	19 173	19 173
Ostud ja parendused	171 058	171 058
31.12.2012		
Soetusmaksumus	190 231	190 231
Jääkmaksumus	190 231	190 231
Ostud ja parendused	41 748	41 748
31.12.2013		
Soetusmaksumus	231 979	231 979
Jääkmaksumus	231 979	231 979

Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	146 971	132 012
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	39 068	35 092
Kokku tingimuslikud kohustused	186 039	167 104

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	225 889	439 304
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	225 889	439 304
Kokku müügitulu	225 889	439 304
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine 62011	225 889	439 304
Kokku müügitulu	225 889	439 304

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	34 207	48 390
Sotsiaalmaksud	11 289	15 969
Pensionikulu	293	659
Kokku tööjõukulud	45 789	65 018
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	7

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000

2013	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000

2012	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

Baltic Ferry Tickets OÜ (registrikood: 11427760) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PÕDER	Juhatuse liige	15.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 936
Kokku	186 039
Jaotamine	
Kokku	186 039

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	225889	100.00%	Jah

Sidevahendid

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