

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Baltic Ferry Tickets OÜ

registrikood: 11427760

tänavatalu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Baltic Ferry Tickets oü jätkas 2012 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.

Lisaks IT platvormi arendustele jätkas Baltic Ferry Tickets oü oma IT platvormi vahendusel laevapiletite müüki domeenil laevapiletid.ee.

Ettevõttes töötas 2012 aastal töö- ja tööettevõtulepingute alusel keskmiselt 6 töötajat, ettevõttel on 1 juhatuse liige.

Jaanus Pöder

Baltic Ferry Tickets oü

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	103 175	191 738	
Nõuded ja ettemaksed	26 547	1 835	2
Kokku käibevara	129 722	193 573	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 148	0	
Immateriaalne põhivara	19 173	19 173	3
Kokku põhivara	22 321	19 173	
Kokku varad	152 043	212 746	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	137 081	174 627	
Kokku lühiajalised kohustused	137 081	174 627	
Kokku kohustused	137 081	174 627	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Muud reservid	15 083	15 083	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 798	-112 659	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 843	131 861	4
Kokku omakapital	14 962	38 119	
Kokku kohustused ja omakapital	152 043	212 746	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	439 304	3 358 334	5
Muud äritulud	112	16 587	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-173 510	-3 031 245	
Mitmesugused tegevuskulud	-176 572	-153 417	
Tööjõukulud	-65 017	-31 212	6
Muud ärikulud	-577	-554	
Ärikasum (kahjum)	23 740	158 493	
Finantstulud ja -kulud	-1 360	216	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 380	158 709	
Tulumaks	-9 537	-26 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 843	131 861	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 740	158 493
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 712	15 655
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 546	131 016
Makstud intressid	-1 450	-76
Kokku rahavood äritegevusest	-39 968	305 088
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 148	0
Laekunud intressid	90	292
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 058	292
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-36 000	-101 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 537	-26 848
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 537	-127 848
Kokku rahavood	-88 563	177 532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	191 738	14 206
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-88 563	177 532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 175	191 738

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 835	15 083	-11 659	7 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)			131 861	131 861
Makstud dividendid			-101 000	-101 000
Muud muutused omakapitalis	-1			-1
31.12.2011	3 834	15 083	19 202	38 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 843	12 843
Makstud dividendid			-36 000	-36 000
31.12.2012	3 834	15 083	-3 955	14 962

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Ferry Tickets OÜ 2012. 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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	0	1 835
Kokku nõuded ostjate vastu	0	1 835

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	19 173	19 173
Jääkmaksumus	19 173	19 173
31.12.2011		
Soetusmaksumus	19 173	19 173
Jääkmaksumus	19 173	19 173
31.12.2012		
Soetusmaksumus	19 173	19 173
Jääkmaksumus	19 173	19 173

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	15 170
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	4 032
Kokku tingimuslikud kohustused	0	19 202

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	439 304	3 358 334
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	439 304	3 358 334
Kokku müügitulu	439 304	3 358 334
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine 4618	0	3 358 334
Programmeerimine 62011	439 304	0
Kokku müügitulu	439 304	3 358 334

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	48 390	23 223
Sotsiaalmaksud	15 969	7 664
Pensionikulu	659	325
Kokku tööjõukulud	65 018	31 212
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 200
2011	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 720

Tegev- ja kõrgem juhtkonnale tasusid ja muid soodustusi ei maksud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Baltic Ferry Tickets OÜ (registrikood: 11427760) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PÕDER	Juhatuse liige	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 843
Kokku	-3 955
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 955
Kokku	-3 955

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	439304	100.00%	Jah

Sidevahendid

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