

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Baltreisen OÜ

registrikood: 11920755

tänava/talu nimi, Nikolai tn 9-12

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80011

telefon: +372 5116907

e-posti aadress: liina@baltreisen.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Baltreisen OÜ on 2010. aasta esimesel poolel asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on reisikorraldusteenuste pakkumine Baltikumis. Kuna turism on Baltikumi mõistes küllaltki hooajaline tegevus, siis tegeletakse risikide hajutamiseks kõrvaltegevusharudena ka madelautoga teostatavate transporttöödega, turismihooajal jalgrataste rentimisega linnakülastajatele ning ruumide välja rentimisega.

Viimased majandusaastad on toonud äriühingule kaasa ebaedu.

Müügimahud on aina langenud ning juba mitmed aastad on oldud kahjumis.

Õnneks on maksevõimenäitajad onud siiski head ning hankijatega pole siiani probleeme tekkinud.

Covid-19 kriis pani turismi sisuliselt lukku aastad 2021 - 2022, mis neutraliseeris reisikorraldaja tegevuse täielikult.

Aastal 2023 hakkab turism vaikselt taastuma. 2023 aastal saime müüa transporditeenust, jalgrattarenti, turismiteenust ja väikses mahus rentida ruume.

2024.aastaks tehtud broneeringud lubavad veidi optimistlikumalt vaadata tulevikule, kuid täit kindlust see siiski ei anna, sest nüüd segab Ukraina sõda, mis on Baltikumile ohtlikult lähedal ja peletab turiste siia tulemast.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	76 578	85 160
Nõuded ja ettemaksed	7 507	8 938
Nõuded ostjate vastu	7 507	6 484
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	454
Muud nõuded	0	2 000
Kokku varud	17 491	17 491
Müügiks ostetud kaubad	17 491	17 491
Kokku käibevarad	101 576	111 589
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	89 768	88 299
Kokku põhivarad	89 768	88 299
Kokku varad	191 344	199 888
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	99 219	99 827
Võlad tarnijatele	3 264	3 736
Võlad töövõtjatele	4 584	2 517
Maksuvõlad	16 242	0
Muud võlad	75 129	93 574
Kokku lühiajalised kohustised	99 219	99 827
Kokku kohustised	99 219	99 827
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 249	104 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 936	-6 971
Kokku omakapital	92 125	100 061
Kokku kohustised ja omakapital	191 344	199 888

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	174 739	171 392
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 457	-143 938
Mitmesugused tegevuskulud	-4 596	-4 255
Tööjõukulud	-25 716	-21 160
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 912	-8 980
Muud ärikulud	-2	-43
Ärikasum (kahjum)	-7 944	-6 984
Intressitulud	8	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 936	-6 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 936	-6 971

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltreisen OÜ majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse printsiipe.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Baltreisen OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektsusest kasutamise või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

Aruandeaasta majandusaruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, 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 finantsvaraga 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 ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021.a on ümber hinnatud Eurodesse lähivõimalikult bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvate summade läheduses. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

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.

Varud kajastatakse bilansis läheduses sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 300.- EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 300.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	105 770	43 691	772	11 343	55 806	3 973	165 549
Akumuleeritud kulum	-21 069	-36 183	-706	-7 657	-44 546	-2 656	-68 271
Jääkmaksumus	84 701	7 508	66	3 686	11 260	1 317	97 278
Amortisatsioonikulu	-3 364	-4 150	-66	-1 199	-5 415	-200	-8 979
31.12.2022							
Soetusmaksumus	105 770	43 691	772	11 343	55 806	3 973	165 549
Akumuleeritud kulum	-24 433	-40 333	-772	-8 856	-49 961	-2 856	-77 250
Jääkmaksumus	81 337	3 358	0	2 487	5 845	1 117	88 299
Ostud ja parendused				5 590	5 590	1 792	7 382
Muud ostud ja parendused				5 590	5 590	1 792	7 382
Amortisatsioonikulu	-3 411	-1 525		-776	-2 301	-201	-5 913
31.12.2023							
Soetusmaksumus	105 770	43 691	772	16 933	61 396	5 765	172 931
Akumuleeritud kulum	-27 844	-41 858	-772	-9 632	-52 262	-3 057	-83 163
Jääkmaksumus	77 926	1 833	0	7 301	9 134	2 708	89 768

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	19 770	15 929
Sotsiaalmaksud	5 946	5 232
Kokku tööjõukulud	25 716	21 161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	18 021	7 848
-----------------	--------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Baltreisen OÜ (registrikood: 11920755) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA RAND	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 936
Kokku	89 313

2023 aastal seoses poliitilise olukorraga reise maht vähenes Baltimaadesse.
2024 aastal Baltreisen OÜ teeb jõupingutusi endise müüginimistu taastamiseks, et aasta lõpeks kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	133086	76.16%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	37258	21.32%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2445	1.40%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1950	1.12%	Ei