MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022
aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Baltreisen OÜ

registrikood: 11920755

tänava/talu nimi, maja ja korteri number: Nikolai tn 9-12
linn: Pärnu linn, Pärnu linn
vald: Pärnu linn
maakond: Pärnu maakond
postisihtnumber: 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. Kuna turiste kogu Eestimaal ja Pärnus ei liikunud, siis ei läinud hästi ka rattarendil. Saime mõningal määral müüa transporditeenust ja väikses mahus rentida ruume.
2023.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)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	85 160	84 713
Nõuded ja ettemaksed	**8 938**	**5 794**
Nõuded ostjate vastu	6 484	3 244
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	454	550
Muud nõuded	2 000	2 000
Kokku varud	**17 491**	**17 491**
Müügiks ostetud kaubad	17 491	17 491
Kokku käibevarad	**111 589**	**107 998**
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	88 299	97 278
Kokku põhivarad	**88 299**	**97 278**
Kokku varad	**199 888**	**205 276**
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	**99 827**	**98 244**
Võlad tarnijatele	3 736	1 141
Võlad töövõtjatele	2 517	2 238
Maksuvõlad	0	524
Muud võlad	93 574	94 341
Kokku lühiajalised kohustised	**99 827**	**98 244**
Kokku kohustised	**99 827**	**98 244**
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 220	115 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 971	-11 484
Kokku omakapital	**100 061**	**107 032**
Kokku kohustised ja omakapital	**199 888**	**205 276**

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	171 392	31 287
Muud äritulud	0	14 459
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 938	-10 326
Mitmesugused tegevuskulud	-4 255	-20 847
Tööjõukulud	-21 160	-16 601
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 980	-9 461
Muud ärikulud	-43	0
Ärikasum (kahjum)	**-6 984**	**-11 489**
Intressitulud	13	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**-6 971**	**-11 484**
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**-6 971**	**-11 484**

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltreisen OÜ majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduse 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 ebakorrektsest kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektne 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 ettevõte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.
Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõte 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 Keskpanga valuutakursid.
Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 laekuvatest summadest lähtudes. 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 vähenemisena.

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 lähtudes 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.

Ettevõte kui rentnik:
Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksed 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

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

Seotud osapooled on:
- Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	101 000	43 690	772	8 637	53 099	3 016	157 115
Akumuleeritud kulum	-17 705	-32 032	-618	-6 154	-38 804	-2 301	-58 810
Jääkmaksumus	83 295	11 658	154	2 483	14 295	715	98 305
Ostud ja parendused	4 770			2 706	2 706	957	8 433
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	4 770						4 770
Muud ostud ja parendused				2 706	2 706	957	3 663
Amortisatsioonikulu	-3 364	-4 150	-88	-1 503	-5 741	-355	-9 460
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

Lisa 3 Tööjõukulud
(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	15 929	12 477
Sotsiaalmaksud	5 232	4 124
Kokku tööjõukulud	**21 161**	**16 601**
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled
(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	**2021**
Arvestatud tasu	7 848	6 049

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Baltreisen OÜ (registrikood: 11920755) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA RAND	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 971
Kokku	**97 249**

Kahjumi katmise otsus
(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 971
Kokku	**97 249**
Katmine	
Kokku	**97 249**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	**79121**	**141412**	**82.51%**	**Jah**
Kaubavedu maanteel	**49411**	**26968**	**15.73%**	**Ei**
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	**77399**	**2668**	**1.56%**	**Ei**
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	**68201**	**344**	**0.20%**	**Ei**

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liina Rand	**47405074222**		**2556 EUR (Lihtomand)**

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	**+372 5116907**
E-posti aadress	**liina@baltreisen.ee**