

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2018

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

Ärinimi: Baltreisen OÜ

Registrikood: 11920755

Tänavanimi, maja ja korteri number: Nikolai tn 9-12

Linn: Pärnu linn

Vald: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 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 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Muud äritulud	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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. Varasematel aastatel oli lisaks veel ka tööjõurent Skandinaaviasse, kuid sellest suunast loobuti liigse asjaajamise keerukuse ja suurte kulude tõttu.

2018. aasta oli äriühingu jaoks oodatust märksa negatiivsem. Siiski olukord 2017. aastaga võrreldes paranes. Kulusid suudeti optimeerida ja tööõudu vähendada, samal ajal kui müügitulu isegi pisut kasvas. Seega liiguti olulisel määral kasumlikkuse taastamise suunas, kuid aasta lõpuks kasumit siiski veel saavutada ei õnnestunud.

2019. aastaks ollakse aga juba positiivsemalt meelestatud.

Positiivsemat meeleolu loob veelgi ka fakt, et maksevõime näitajad on äriühingus stabiilselt head.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD:

	2018.a.	2017.a.	2016.a.	2015.a.	2014.a.	2013.a.
Müügitulu	121 764.-	117 864.-	311 560.-	217 443.-	321 107	614 387
Brutokasumi määr %	-	-	10,04%	-	14%	8%
Puhaskasum	-9 590.-	-45 038.-	31 276.-	-6 952.-	46 271	35 866
Puhasrentaablus	-	-	10,04%	-	17,50%	5,84%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,48	1,50	1,65	1,30	1,63	1,64
ROA	-	-	9,62%	-	14,29%	11,68%
ROE	-	-	14,31%	-	23,83%	24,25%

2019. aastal käib aktiivne töö uute püsiklientide otsimiseks. Selleks otstarbeks tehakse suuri investeeringuid reklaami alal. 2019.aastal on äriühingu peamiseks eesmärgiks läbi turismialase turupositsiooni kindlustamise müügitulu suurendamine ning seeläbi ka arvestava kasumimarginaali tekitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	139 531	145 177	2
Nõuded ja ettemaksed	4 459	829	
Nõuded ostjate vastu	4 117	829	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	342	0	3
Kokku käibevarad	143 990	146 006	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	117 074	125 116	
Kokku põhivarad	117 074	125 116	
Kokku varad	261 064	271 122	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	97 177	97 645	
Võlad tarnijatele	776	1 507	
Võlad töövõtjatele	1 744	1 018	
Maksuvõlad	745	1 208	3
Muud võlad	93 912	93 912	
Kokku lühiajalised kohustised	97 177	97 645	
Kokku kohustised	97 177	97 645	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 665	215 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 590	-45 038	
Kokku omakapital	163 887	173 477	
Kokku kohustised ja omakapital	261 064	271 122	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	121 764	117 864	
Muud äritulud	74	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 025	-91 367	6
Mitmesugused tegevuskulud	-17 627	-28 516	7
Tööjõukulud	-17 257	-17 842	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 797	-12 149	4
Muud ärikulud	-27	-13 033	9
Ärikasum (kahjum)	-9 895	-45 043	
Muud finantstulud ja -kulud	305	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 590	-45 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 590	-45 038	

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 2018.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 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	10
Muu materiaalne põhivara	4-10

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 tarnijate tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase 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 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	39 618	17 789
Arvelduskontod	99 913	127 388
Kokku raha	139 531	145 177

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	186	0	0	288
Üksikisiku tulumaks			0	146
Sotsiaalmaks	0	679	0	698
Kohustuslik kogumispension	0	41	0	47
Töötuskindlustusmaksed	0	25	0	29
Ettemaksukonto jääk	156		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	342	745	0	1 208

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	101 000	64 588	1 293	10 295	76 176	3 016	180 192
Akumuleeritud kulum	-5 585	-19 380	-615	-5 435	-25 430	-394	-31 409
Jääkmaksumus	95 415	45 208	678	4 860	50 746	2 622	148 783
Ostud ja parendused	0	0	441	1 750	2 191	0	2 191
Amortisatsioonikulu	-3 030	-6 427	-264	-1 946	-8 637	-482	-12 149
Müügid	0	-13 377	0	-332	-13 709	0	-13 709
31.12.2017							
Soetusmaksumus	101 000	43 690	1 330	7 520	52 540	3 016	156 556
Akumuleeritud kulum	-8 615	-18 286	-475	-3 188	-21 949	-876	-31 440
Jääkmaksumus	92 385	25 404	855	4 332	30 591	2 140	125 116
Ostud ja parendused	0	0	0	1 755	1 755	0	1 755
Amortisatsioonikulu	-3 030	-4 369	-282	-1 633	-6 284	-483	-9 797
31.12.2018							
Soetusmaksumus	101 000	43 690	1 330	9 275	54 295	3 016	158 311
Akumuleeritud kulum	-11 645	-22 655	-757	-4 821	-28 233	-1 359	-41 237
Jääkmaksumus	89 355	21 035	573	4 454	26 062	1 657	117 074

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	6 967
Transpordi- vahendid	0	6 967
Kokku	0	6 967

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	74	0
Kokku muud äritulud	74	0

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	758	1 431
Müügi eesmärgil ostetud teenused	85 537	89 211
Energia	282	236
Elektrienergia	282	236
Muud	448	489
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	87 025	91 367

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	840	1 360
Energia	5 388	4 828
Kütus	5 388	4 828
Mitmesugused bürookulud	1 274	1 893
Lähetuskulud	0	209
Koolituskulud	0	273
Riiklikud ja kohalikud maksud	364	285
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	0	2 084
Kontori- ja laoruumide hooldus ja remont	1 648	709
Reklaam	349	677
Pangateenuste tasud	193	160
Raamatupidamisteenused	2 440	2 603
Kindlustuskulud	-8	661
Masinate hooldus ja remont	2 985	10 379
Muud	2 154	2 395
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 627	28 516

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	12 964	13 307
Sotsiaalmaksud	4 293	4 535
Kokku tööjõukulud	17 257	17 842
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	6 742
Kahjum valuutakursi muutustest	0	6 143
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	27
Muud	27	121
Kokku muud ärikulud	27	13 033

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 105	5 020

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

Seotud osapooled on:

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2019

Baltreisen OÜ (registrikood: 11920755) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA RAND	Juhatuse liige	28.02.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 590
Kokku	161 075
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 075
Kokku	161 075

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 590
Kokku	161 075
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 075
Kokku	161 075

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	104979	86.22%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	12951	10.64%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3500	2.87%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	334	0.27%	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