

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

Ärinimi: Baltreisen OÜ

Registrikood: 11920755

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

Linn: 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 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 kõrvaltegevusharuna ka tööjõurendiga. Aastaringseks paralleelteenuseks on veel ka kallurveokiga teostatavad transporttööd ning turismihoajal jalgrataste rentimine linnaküllastajatele.

2016. aasta lõpuks jõuti alljärgnevate majandustulemusteni:

- Müügitulu kokku 311 560.- EUR
- Puhaskasum 31 276.- EUR
- Investeeringud põhivahenditesse 4 285.- EUR (soetati jalgrattaid ja kontorimööblit)
- Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 120 602.- EUR (Eestis ja Norras arvestatud töötasud ja maksud kokku)
- Aasta jooksul oli äriühingu palgal töötajaid 10.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD:

	2016.a.	2015.a.	2014.a.	2013.a.	2012.a.	2011.a.	2010.a.
Müügitulu	311 560.-	217 443.-	321 107	614 387	464 105	363 874	330 261
Brutokasumi määr %	10,04%	-	14%	8%	22,7%	11,38%	23,44%
Puhaskasum	31 276.-	-6 952.-	46 271	35 866	105 370	27 830	77 427
Puhasrentaabilus	10,04%	-	17,50%	5,84%	22,7%	7,65%	23,44%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,65	1,30	1,63	1,64	2,02	1,36	3,28
ROA	9,62%	-	14,29%	11,68%	34,41%	15,82%	70,77%
ROE	14,31%	-	23,83%	24,25%	65,02%	49,10%	96,80%

2017. aastal käib aktiivne töö uute püsiklientide (turismifirmade) otsimiseks. Selleks otstarbeks tehakse suuri investeeringuid reklaami alal. 2017.aastal on äriühingu peamiseks eesmärgiks läbi turismialase turupositsiooni kindlustamise müügitulu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	142 053	120 725	2
Nõuded ja ettemaksed	34 437	13 381	
Nõuded ostjate vastu	28 335	12 245	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 231	1 111	3
Ettemaksed	3 871	25	
Kokku käibevarad	176 490	134 106	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	148 783	156 286	4
Kokku põhivarad	148 783	156 286	
Kokku varad	325 273	290 392	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	106 758	103 153	
Võlad tarnijatele	3 048	415	
Võlad töövõtjatele	585	1 619	
Maksuvõlad	9 213	6 870	3
Muud võlad	93 912	93 911	
Muud saadud ettemaksed	0	338	
Kokku lühiajalised kohustised	106 758	103 153	
Kokku kohustised	106 758	103 153	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 427	191 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 276	-6 952	
Kokku omakapital	218 515	187 239	
Kokku kohustised ja omakapital	325 273	290 392	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	311 560	217 443	5
Muud äritulud	4 723	4 730	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 333	-62 945	7
Mitmesugused tegevuskulud	-15 620	-26 327	8
Tööjõukulud	-120 602	-125 327	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 788	-11 388	4
Muud ärikulud	-2 667	-3 139	10
Ärikasum (kahjum)	31 273	-6 953	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 276	-6 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 276	-6 952	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltreisen OÜ 2016.a. 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 Toimikonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes 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 ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2016. aasta 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 2016.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt 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 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 vähenemisenä.

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
Kinnisvara	33
Masinad ja töövahendid	5
Transpordivahendid	5-10
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 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 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 äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	12 143	27 869
Arvelduskontod	129 910	92 856
Kokku raha	142 053	120 725

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 500
Käibemaks	0	0	954	0
Üksikisiku tulumaks	0	115	0	87
Sotsiaalmaks	0	199	0	201
Kohustuslik kogumispension	0	19	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	23	0	15
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	8 857	0	5 055
Ettemaksukonto jääk	2 220		157	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 231	9 213	1 111	6 870

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud maksukohustusi ja maksude ettemakseid Norra Kuningriigis.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	52 000	67 180	1 654	9 925	78 759	0	130 759
Akumuleeritud kulum	-260	-12 648	-811	-4 732	-18 191	0	-18 451
Jääkmaksumus	51 740	54 532	843	5 193	60 568	0	112 308
Ostud ja parendused	49 000	9 999	0	903	10 902	1 700	61 602
Amortisatsioonikulu	-2 295	-6 660	-297	-2 071	-9 028	-65	-11 388
Müügid	0	-6 236	0	0	-6 236	0	-6 236
31.12.2015							
Soetusmaksumus	101 000	64 588	1 654	10 828	77 070	1 700	179 770
Akumuleeritud kulum	-2 555	-12 953	-1 108	-6 803	-20 864	-65	-23 484
Jääkmaksumus	98 445	51 635	546	4 025	56 206	1 635	156 286
Ostud ja parendused	0	0	331	2 638	2 969	1 316	4 285
Amortisatsioonikulu	-3 030	-6 427	-199	-1 803	-8 429	-329	-11 788
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	10 966
Transpordivahendid	0	10 966
Kokku	0	10 966

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 094	12 533
Saksamaa	30 231	5 966
Läti	179	385
Leedu	657	252
Soome	10 945	0
Poola	3 426	0
Austria	18 219	0
Taani	261	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 012	19 136
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	99 239	67 726
Norra	134 309	130 581
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	233 548	198 307
Kokku müügitulu	311 560	217 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turismiteenuste vahendamine	166 783	75 127
Tööjõu vahendamine	134 074	130 580
Transportteenus	8 319	8 309
Jalgrataste rentimine	2 384	3 327
Muu müügitulu	0	100
Kokku müügitulu	311 560	217 443

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	4 730
Kasum valuutakursi muutustest	4 723	0
Kokku muud äritulud	4 723	4 730

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	5 339	2 412
Müügi eesmärgil ostetud teenused	127 280	59 954
Energia	194	110
Elektrienergia	194	110
Transpordikulud	67	0
Muud	1 453	469
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	134 333	62 945

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 360	1 260
Energia	4 472	5 159
Kütus	4 472	5 159
Mitmesugused bürookulud	1 485	2 632
Lähetuskulud	2 349	4 095
Riiklikud ja kohalikud maksud	301	568
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	318
Kontori- ja laoruumide hooldus ja remont	890	2 316
Reklaam	876	1 473
Pangateenuste tasud	321	339
Raamatupidamisteenused	2 958	3 100
Kindlustuskulud	591	636
Masinate hooldus ja remont	0	3 434
Muud	17	997
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 620	26 327

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	104 313	108 195
Sotsiaalmaksud	16 289	17 132
Kokku tööjõukulud	120 602	125 327
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	15

Real "Palgakulu" on kajastatud töötajatele arvestatud brutotasud Eesti Vabariigis ja Norra Kuningriigis kokku.

Real "Sotsiaalmaksud" on kajastatud töötajate töötasudelt arvestatud sotsiaalmaksud Eesti Vabariigis ja Norra Kuningriigis kokku.

Aasta jooksul oli tööl 18 täiskohaga töötajat, kellest 2 töötasid 100% oma tööajast Eestis ning üks oli lapsehoolduspuhkusel.

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2 706
Trahvid, viivised ja hüvitised	442	432
Muud	2 225	1
Kokku muud ärikulud	2 667	3 139

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Seotud osapooled on:

- Äriühingu tegevdirektor, juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.
- 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: 30.03.2017

Baltreisen OÜ (registrikood: 11920755) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA RAND	Juhatuse liige	16.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 276
Kokku	215 703
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	215 703
Kokku	215 703

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 276
Kokku	215 703
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	215 703
Kokku	215 703

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	134074	43.03%	Jah
Reisikorraldajate tegevus	79121	166783	53.53%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	8319	2.67%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	2384	0.77%	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