

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 06.04.2010

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

Ärinimi: Baltreisen OÜ

Registrikood: 11920755

Tänavanimi, maja number: Rohu 87

Linn: Pärnu linn

Postisihthumber: 80038

Maakond: Pärnu maakond

Telefon: +372 511 6907

E-posti aadress: liina@panbaltica.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	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 turismi madalperioodidel tegeletakse kõrvalharudena ka koristusteenuse pakkumise ja kalatöötlemisega. Lisaks osutati 2010. aastal vähesel määral ka konsultatsiooniteenuseid Norra Kuningriigis tegutsevatele ettevõtjatele, kes olid huvitatud Eesti majandusest ja siinsest maksusüsteemist.

Vaatamata asjaolule, et äriühing jõudis oma esimesel tegevusaastal tegutseda vaid napilt kolm kvartalit, jõuti vägagi positiivsete majandustulemusteni, mis suudavad edukalt tõestada, et aktiivse suhtumise, meeldiva personali ja kõrgete kompetentside olemasolul, ei ole uue tegijana turule sisenemine sugugi raske. Suure majandusedu põhjusteks võib kindlasti pidada ka:

- Ettevõtja juhtkonna eelnevat tihedat koostööd antud majandusharuga.
- Praktikas kogutud teadmisi ja kogemusi turismivaldkonnas;
- Tarbijate poolt juba teada-tuntud kvaliteeti ja sõbralikku ning eeskujulikku suhtumist klientidesse ja koostööpartneritesse.

Aasta lõpuks jõudis äriühing alljärgnevate, vägagi positiivsete majandustulemusteni:

- Müügitulu 5 167 459.- Eesti Krooni
- Puhaskasum 1 211 476.- Eesti Krooni
- Investeeringud põhivahenditesse (sülearvuti ja mootorsõidukid) 207 825.- Eesti Krooni
- Tööjõukulu koos sotsialamaksudega ulatus 1 087 687.- Eesti Krooni
- Aasta keskmine töötajate arv oli 11 - tööl oli ühe arvestusperioodi vältel maksimaalselt 14 ja minimaalselt 7 inimest.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD:

	2010.a.
Müügitulu	5 167 459
Brutokasumi määr %	23,44%
Puhaskasum	1 211 476
Puhasrentaablus	23,44%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,28
ROA	70,77%
ROE	96,80%

2011. aastaks plaanib Baltreisen OÜ hakata osutama ka transportteenust. Selle tarbeks on juba 2010. aastal soetatud ka Madelauto Volvo. Kuna veok on ostetud koos kraanaga, siis planeeritakse hakata teostama peamiselt ehitusmaterjalide transporttöid. Juhul kui läbirääkimised osutuvad edukateks, on kavas teha koostööd ka suuremate ehitusmaterjalipoodidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Baltreisen OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Baltreisen OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
- Baltreisen OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	06.04.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 040 143	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	469 442	0	3,4
Kokku käibevara	1 509 585	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	202 359	0	5
Kokku põhivara	202 359	0	
Kokku varad	1 711 944	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	460 468	0	4,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	460 468	0	
Kokku kohustused	460 468	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 211 476	0	
Kokku omakapital	1 251 476	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	1 711 944	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	06.04.2010 - 31.12.2010	06.04.2010 - 06.04.2010	Lisa nr
Müügitulu	5 167 459	0	
Muud äritulud	27 100	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 833 964	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 048 718	0	9
Tööjõukulud	-1 087 687	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 466	0	5
Muud ärikulud	-7 543	0	
Ärikasum (-kahjum)	1 211 181	0	
Finantstulud ja -kulud	295	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 211 476	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 211 476	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	06.04.2010 - 31.12.2010	06.04.2010 - 06.04.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 211 181	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 466	0	5
Kokku korrigeerimised	5 466	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-469 442	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	460 468	0	6
Laekunud intressid	295	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 207 968	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-207 825	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-207 825	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	40 000	
Kokku rahavood	1 000 143	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 000 143	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 040 143	40 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	40 000	0	40 000
06.04.2010	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	1 211 476	1 211 476
31.12.2010	40 000	1 211 476	1 251 476

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltreisen OÜ 2010.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 Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Baltreisen OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisades välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Kroonides.

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.

Kuna Baltreisen OÜ registreeriti äriregistris alles 2010. aasta aprillis ning seega oli aruandeaasta Baltreisen OÜ jaoks esimene, siis ei olnud ka eelmisi perioode, milles viga avastada. Käesolvas aruandeaastas läbis Baltreisen OÜ intensiivse kontrolli, mis annab alust väita, et ka järgnevates aruannetes vigade korrigeerimist ette ei tule.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, 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.

Materjalid ja müügiks ostetud kaubad hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumuse.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 3000.-EEK. Varad, mille soetusmaksumus on alla 3000.-EEK kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid jm kontoritehnika	5
Mootorsõidukid	10

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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	06.04.2010
Sularaha kassas	10 742	0
Arvelduskontod	1 029 401	40 000
Kokku raha	1 040 143	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	06.04.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	427 322	0	
Ostjatelt laekumata arved	427 322	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 120	0	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	469 442	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		06.04.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 857	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	44 670	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	749	0	0
Sotsiaalmaks	0	83 346	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	2 693	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	10 281	0	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	262 442	0	0
Ettemaksukonto jääk	39 263		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 120	404 181	0	0

Kuna Baltreisen OÜ on käibemaksukohuslane nii Eesti Vabariigis kui ka Norra Kuningriigis, siis on real "Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad" kajastatud käibemaksu võlgnevus Norra Kuningriigile (tähtaeg saabumata).

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
05.04.2010				
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	197 000	10 825	207 825	207 825
Amortisatsioonikulu	-4 925	-541	-5 466	-5 466
31.12.2010				
Jääkmaksumus	192 075	10 284	202 359	202 359

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	06.04.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 291	0	
Võlad töövõtjatele	46 996	0	7
Maksuvõlad	404 181	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	460 468	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	06.04.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	13 547	0	
Puhkusetasude kohustus	33 449	0	
Kokku võlad töövõtjatele	46 996	0	6

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	06.04.2010 - 31.12.2010	06.04.2010 - 06.04.2010
Tooraine ja materjal	1 644	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 818 073	0
Transpordikulud	4 710	0
Muud	9 537	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 833 964	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	06.04.2010 - 31.12.2010	06.04.2010 - 06.04.2010
Üür ja rent	2 917	0
Energia	46 023	
Kütus	46 023	0
Mitmesugused bürookulud	16 838	0
Lähetuskulud	902 058	0
Koolituskulud	2 559	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 000	0
Kontoriruumide kommuunkulud	3 443	0
Kontoriruumide hooldus ja remont	6 010	0
Reklaam	562	0
Pangateenuste tasud	7 174	0
Raamatupidamisteenused	29 970	0
Kindlustuskulud	11 631	0
Masinate hooldus ja remont	7 197	0
Muud	8 336	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 048 718	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	06.04.2010 - 31.12.2010	06.04.2010 - 06.04.2010	Lisa nr
Palgakulu	807 296	0	
Sotsiaalmaksud	280 391	0	
Kokku tööjõukulud	1 087 687	0	11
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	0	

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	06.04.2010 - 31.12.2010	06.04.2010 - 06.04.2010
Arvestatud tasu	63 261	0

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

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Äriühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele.
- * Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

01.01.2011.a seisuga tuli Eesti Vabariigis käibe Euroopa Liidu ühisraha Euro. Paralleelkäibe periood Eesti Krooniga kestis kuni 14.01.2011.a. Kõik edasised aruanded esitatakse Eurodes (ümberarvestatuna kursiga 15,6466 EEK / 1 EUR). Kuna Baltreisen OÜ majandusaasta lõppes 31.12.2010. a. ning sel päeval oli kehtivaks valuutaks Eesti Kroon, siis on ka käesolev aruanne esitatud Eesti Kroonides.

Aruande digitaalallkirjad

Baltreisen OÜ (registrikood: 11920755) 06.04.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA RAND	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	06.04.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 211 476
Kokku	1 211 476
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-4 000
Dividendideks	-800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 211 476
Kokku	407 476
Baltreisen OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2010. aasta kasum alljärgnevalt: Kohustuslikuks reservkapitaliks: 4 000.- EEK Dividendideks: 800 000.- EEK Ülejäänud 2010. aasta kasum jätta reale "eelmiste perioodide jaotamata kasum" .	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 211 476
Kokku	1 211 476
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-4 000
Dividendideks	-800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 211 476
Kokku	407 476
Baltreisen OÜ juhatus otsustas jaotada 2010. aasta kasumi alljärgnevalt: Kohustuslikuks reservkapitaliks: 4 000.- EEK Dividendideks: 800 000.- EEK Ülejäänud 2010. aasta kasum otsustati jätta reale "eelmiste perioodide jaotamata kasum" .	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	2562131	49.58%	Jah
Hoonete üldpuhastus	81211	1577796	30.53%	Ei
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	931184	18.02%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	96348	1.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liina Rand	47405074222		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4430043
Mobiiltelefon	+372 5116907
E-posti aadress	liinarand@hotmail.ee
E-posti aadress	info@llc.ee