

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.04.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TTN Eesti OÜ

registrikood: 14038986

tänava/talu nimi, Pae tn 21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

e-posti aadress: i@ticketstravelnetwork.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Intressitulud	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

TTN Eesti OÜ oli asutatud aprillis 2016. Ettevõtte põhitegevusala on vahendamine lennupiletite müügil.

2016 a. realiseerimise netokäive moodustas 653 eurot. Ettevõtte 2016.a. kahjum oli 70563 eurot. 100% realiseerimismahust oli müük Eestist väljaspool. Tulenevalt eelpoolmainitust, seisuga 31.12.2016, ettevõtte omakapital ei vasta Äriseadustiku §176 nõuetele. See olukord tekkis sellepärast, et TTN Eesti OÜ alustas oma müügid ainult 2016.a. lõpus. Ühtlasi oli mitmesugused tegevuskulud, et kindlustada efektiivset kommertsit tulevikuks. Osahingul on positiivne prognoos ning toetus osanike poolt. 2017. aasta jooksul omakapital peab vastama Äriseadustiku §176 nõuetele.

2017.a. plaanides on jätkata sama tegevusala ning oluliselt suurendada realiseerimise netokäivet. Plaanis on laiendada teenuste sortimenti ja leida uusi hankijaid. Aruandeaastal ei olnud ettevõttel investeeringuid materiaalse põhivara soetamisesse. Järgmiseks aastaks ei planeerita samuti mingeid investeeringuid.

Juhatus koosneb kahest liikmest. 2016.aastal ei olnud juhatuse liikmele väljamaksed teostatud. Aruandeaastal ettevõttel ei olnud palgalisi töötajaid. 2016.a. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	26.04.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 409	0	2
Nõuded ja ettemaksed	962 499	2 500	3
Kokku käibevarad	986 908	2 500	
Kokku varad	986 908	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 037 971	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 054 971	0	
Kokku kohustised	1 054 971	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 563	0	
Kokku omakapital	-68 063	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	986 908	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.04.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	653	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 826	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 320	7
Muud ärikulud	-597	
Ärikasum (kahjum)	-71 090	
Intressitulud	148	
Muud finantstulud ja -kulud	379	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-70 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 563	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	26.04.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-71 090	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-232 589	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 037 971	
Makstud intressid	2	
Kokku rahavood äritegevusest	734 294	
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-727 264	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-727 264	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 000	
Kokku rahavood	24 030	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 030	
Valuutakursside muutuste mõju	379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 409	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
26.04.2016	2 500		2 500
26.04.2016	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-70 563	-70 563
31.12.2016	2 500	-70 563	-68 063

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TTN Eesti OÜ aruandeperioodil raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on ehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. TTN Eesti OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütaretevõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütaretevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretevõtte omanduses on otse või tüharetevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ukuludest, ootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. 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 kaupade, teenuste kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Üldjuhul kajastatakse tulud ja kulud kasumiaruandes eraldi, neid omavahel saldeerimata. Kasumiaruandes kajastatakse netosummana põhitegevusega mitteseotud tulusid ja kulusid, kui see annab tõepärasemalt edasi tehingute sisu.

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 äljamaksmta dividendidelt arvestatavad tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolustele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on: a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b)tütarettevõtted; c)sidusettevõtted; d)teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted); e)tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale; f)punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. /RTJ 2 p 45/

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	26.04.2016
Arvelduskontod EUR	18 911	0
Arvelduskontod USD	5 297	0
Arvelduskontod PLN	201	0
Kokku raha	24 409	0

Arvelduskontod EUR-1910.78 EUR

Arvelduskontod USD-5583.90 USD

Arvelduskontod PLN-886.06 PLN

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 167	50 167
Ostjatelt laekumata arved	50 167	50 167
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 600	2 600
Muud nõuded	727 410	727 410
Laenunõuded	727 264	727 264
Intressinõuded	146	146
Ettemaksed	182 322	182 322
Muud makstud ettemaksed	182 322	182 322
Kokku nõuded ja ettemaksed	962 499	962 499
	26.04.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenuõuded	727 264	727 264			
Juriidilised isikud	699 468	699 468	Euribor + 0.1%	EUR	2017
Juriidilised isikud	27 796	27 796	Libor +0.1%	USD	2017
Intressinõuded	146	146			
Juriidilised isikud	103	103		EUR	
Juriidilised isikud	43	43		USD	
Kokku muud nõuded	727 410	727 410			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidilised isikud	17 000	17 000			Euribor + 0.1%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	17 000	17 000				
Laenukohustised kokku	17 000	17 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 035 471	1 035 471
võlad aruandvalesikule	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	1 037 971	1 037 971

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	26.04.2016 - 31.12.2016
Mitmesugused bürookulud	47 320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 320

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	26.04.2016 - 31.12.2016
Intressitulu laenudelt	146
Muud intressitulud	2
Kokku intressitulud	148

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	26.04.2016 - 31.12.2016	26.04.2016 - 26.04.2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	379	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	379	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tickets Travel Network GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Austria

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		26.04.2016
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja	10 435		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	716 829	17 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 600	2 500	2 500

26.04.2016 - 31.12.2016	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Juriidilised isikud	10 435		Libor+0.1%	USD	2017
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Juriidilised isikud	699 468		Euribor+0.10%	EUR	2017
Juriidilised isikud	17 361		Libor+0.1%	USD	2017
Juriidilised isikud		17 000	Euribor+0.10%	EUR	2017

Ostud ja müügid

	26.04.2016 - 31.12.2016	
	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	114	625

TTN Eesti OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad TTN Eesti OÜ koostatud bilanssi ja kasumiaruannet.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.10.2017

TTN Eesti OÜ (registrikood: 14038986) 26.04.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IHOR HRABOVYCH	Management board member	26.10.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 563
Kokku	-70 563
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-70 563
Kokku	-70 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	653	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tickets Travel Network GmbH		Austria	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	i@ticketstravelnetwork.com