

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TTN Business Travel Management International OÜ

registrikood: 14087743

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Jõe tn 3-302

postisihthnumber: 10151

e-posti aadress: i.popovich@ticketstravelnetwork.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TTN Business Travel Management International OÜ asutati 2016. aasta juulis. Ettevõtte põhitegevusala on lennupiletite vahendamine. Aruandluse periood algab 01.01.2023 ja lõpeb 31.12.2023.

Ettevõtte 2023. aastal realiseeritud netokäive oli 205 349 eurot (2022. aastal 218 825 eurot).

Ettevõtte 2023. aasta kahjum on 442 171 eurot (2022. aastal kasum 625 862 eurot),

31.12.2023 seisuga on ettevõtte omakapital positiivne. Ettevõtte omakapital vastab Äriseadustiku nõuetele seisuga 31.12.2023.

Juhatus koosneb kahest liikmest. 2023. aastal oli juhatuse liikme tasu 13 575. Tegevus oli järjepidev.

2023.aastal on investeeriti 84536 eurot(2022. aastal 85 425 eurot)

Pärast aruandeperioodi ei olnud olulisi sündmusi, mis mõjutavad finantsaruannete arusaamist

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 951	91 769	
Nõuded ja ettemaksed	892 337	466 860	2
Kokku käibevarad	935 288	558 629	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	94 000	653 753	3
Immateriaalsed põhivarad	197 195	133 064	5
Kokku põhivarad	291 195	786 817	
Kokku varad	1 226 483	1 345 446	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	877 973	554 765	6
Kokku lühiajalised kohustised	877 973	554 765	
Kokku kohustised	877 973	554 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	790 681	158 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-442 171	631 739	
Kokku omakapital	348 510	790 681	
Kokku kohustised ja omakapital	1 226 483	1 345 446	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	205 349	218 825	
Muud äritulud	70 019	143 345	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 405	-33 175	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 473	-97 514	
Tööjõukulud	-18 055	-18 054	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 406	-12 312	
Muud ärikulud	-623 200	-25 081	
Ärikasum (kahjum)	-442 171	176 034	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	455 705	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-442 171	631 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-442 171	631 739	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TTN Business Travel Management International OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud EV Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

TTN Business Travel Management International OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid, k.a. monetaarsete varade ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusest tekkinud valuutakursi erinevused kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja 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 tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksud

Nõude 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 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. 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**Finantskohustised**

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool äriolukordadele.

Seotud osapoolte näideteks on: a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b) tütarettevõtte;

c) sidusettevõtte; d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtte);

e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;

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 ettevõtte.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	889 181	889 181
Ostjatelt laekumata arved	889 181	889 181
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 156	3 156
Kokku nõuded ja ettemaksed	892 337	892 337
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	174 815	174 815
Ostjatelt laekumata arved	174 815	174 815
Nõuded seotud osapoolte vastu	272 086	272 086
Ettemaksed	19 959	19 959
Muud makstud ettemaksed	19 959	19 959
Kokku nõuded ja ettemaksed	466 860	466 860

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	94 000	653 753
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	94 000	653 753

2023. aastal on arvestuspõhimõtet muudetud.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
38370567	TTN BTM LLC	Ukraina	reisiteenuste müük B2B	100	100

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	72 602	72 602
Akumuleeritud kulum	-12 651	-12 651
Jääkmaksumus	59 951	59 951
Ostud ja parendused	85 425	85 425
Amortisatsioonikulu	-12 312	-12 312
31.12.2022		
Soetusmaksumus	158 027	158 027
Akumuleeritud kulum	-24 963	-24 963
Jääkmaksumus	133 064	133 064
Ostud ja parendused	84 536	84 536
Amortisatsioonikulu	-20 405	-20 405
31.12.2023		
Soetusmaksumus	242 563	242 563
Akumuleeritud kulum	-45 368	-45 368
Jääkmaksumus	197 195	197 195

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	802 320	802 320
Võlad töövõtjatele	905	905
Maksuvõlad	600	600
Saadud ettemaksed	72 898	72 898
Muud saadud ettemaksed	72 898	72 898
Muud võlad	1 250	1 250
Kokku võlad ja ettemaksed	877 973	877 973
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81 734	81 734
Võlad töövõtjatele	905	905
Võlad seotud osapooltele	312 113	312 113
Maksuvõlad	9 262	9 262
Muud võlad	75 505	75 505
Muud viitvõlad	75 505	75 505
Saadud ettemaksed	73 996	73 996
Muud saadud ettemaksed	73 996	73 996
Muud võlad	1 250	1 250
Kokku võlad ja ettemaksed	554 765	554 765

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	13 575	13 575
Sotsiaalmaksud	4 480	4 480
Kokku tööjõukulud	18 055	18 055
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	251 423	272 086
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	592 000	0

Kokku nõuded ja ettemaksed	843 423	272 086
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	23 614	8 204
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	440 624	303 909
Kokku võlad ja ettemaksed	464 238	312 113

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	99	426
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	738	875
Kokku müüdud	837	1 301

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	2 903	8 979
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 835	1 118
Kokku ostetud	12 738	10 097

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 575	13 575

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

TTN Business Travel Management International OÜ (registrikood: 14087743) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IHOR POPOVYCH	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	790 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-442 171
Kokku	348 510
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	348 510
Kokku	348 510

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	790 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-442 171
Kokku	348 510
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	348 510
Kokku	348 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	205349	100.00%	Jah