

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TTN Business Travel Management International OÜ

registrikood: 14087743

tänavatänu nimi, Jõe tn 3-302

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

e-posti aadress: i.popovych@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

TTN Business Travel Management International OÜ oli asutatud juulis 2016. Ettevõtte põhitegevusala on vahendamine lennupiletite müügil.

2021 a. realiseerimise netokäive moodustas 60 219 eurot (2020.a. 55916 eurot).

Ettevõtte 2021.a. kahjum on 63 979 eurot (2020.a. 15 789 eurot),

2016.aasta teisel poolel oli soetatud tütarettevõtte Ukrainas. Tütarettevõtte ostmise eesmärgiks oli suurendada ettevõtte kohalolu ühel peamisel turul, suurendada müüki ja tagada koostööpartnerite kiire ja kvaliteetne teenindamine. Tütarettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga 33 064 eurot (7881 2020. a.). 2021.a. ei olnud uusi investeeringuid.

Juhatus koosneb kahest liikmest. 2020.aastal juhatuse liikme tasu on 13 541eurot. Tegevus oli katkematu.

Ettevõtte juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 085	14 226	
Nõuded ja ettemaksed	236 428	942 913	2
Kokku käibevarad	271 513	957 139	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	198 047	164 983	3
Immateriaalsed põhivarad	59 951	53 000	5
Kokku põhivarad	257 998	217 983	
Kokku varad	529 511	1 175 122	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	98 000	6
Võlad ja ettemaksed	370 569	854 201	7
Kokku lühiajalised kohustised	370 569	952 201	
Kokku kohustised	370 569	952 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 921	238 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 979	-15 789	
Kokku omakapital	158 942	222 921	
Kokku kohustised ja omakapital	529 511	1 175 122	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	60 219	55 916	9
Muud äritulud	6 100	2 398	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 752	-42 585	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 702	-25 670	11
Tööjõukulud	-13 541	-6 650	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 651	-6 000	
Muud ärikulud	-75 716	-5 901	
Ärikasum (kahjum)	-97 043	-28 492	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	33 064	7 881	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4 822	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 979	-15 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 979	-15 789	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-97 043	-28 492
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 651	6 000
Kokku korrigeerimised	5 651	6 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	706 485	-285 513
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-581 632	42 890
Kokku rahavood äritegevusest	33 461	-265 115
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-12 602	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 602	0
Kokku rahavood	20 859	-265 115
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 226	274 519
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 859	-265 115
Valuutakursside muutuste mõju	0	4 822
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 085	14 226

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	-2 500	238 710	238 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-15 789	-15 789
31.12.2020	2 500	-2 500	222 921	222 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-63 979	-63 979
31.12.2021	2 500	-2 500	158 942	158 942

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TTN Business Travel Management International OÜ 2021.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 lisa 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 ümberhindlusel 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 akumulieeritud 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulud 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	185 506	185 506
Ostjatelt laekumata arved	185 506	185 506
Nõuded seotud osapoolte vastu	46 376	46 376
Muud nõuded	680	680
Viitlaekumised	680	680
Ettemaksed	3 866	3 866
Muud makstud ettemaksed	3 866	3 866
Kokku nõuded ja ettemaksed	236 428	236 428
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 754	81 754
Ostjatelt laekumata arved	81 754	81 754
Nõuded seotud osapoolte vastu	839 548	839 548
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 658	4 658
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	16 953	16 953
Tulevaste perioodide kulud	13 087	13 087
Muud makstud ettemaksed	3 866	3 866
Muud nõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	942 913	942 913

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	198 047	164 983
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	198 047	164 983

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
38370567	TTN BTM LLC	Ukraina	reisiteenuste müük B2B	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
TTN BTM LLC	164 983	33 064	198 047
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	164 983	33 064	198 047

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	60 000	60 000
Akumuleeritud kulum	-1 000	-1 000
Jääkmaksumus	59 000	59 000
Amortisatsioonikulu	-6 000	-6 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	60 000	60 000
Akumuleeritud kulum	-7 000	-7 000
Jääkmaksumus	53 000	53 000
Ostud ja parendused	12 602	12 602
Amortisatsioonikulu	-5 651	-5 651
31.12.2021		
Soetusmaksumus	72 602	72 602
Akumuleeritud kulum	-12 651	-12 651
Jääkmaksumus	59 951	59 951

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidilised isikud	0	0				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidilised isikud	98 000	98 000			EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	98 000	98 000				
Laenukohustised kokku	98 000	98 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	114 031	114 031
Võlad töövõtjatele	905	905
Võlad seotud osapooltele	179 685	179 685
Maksuvõlad	1 431	1 431
Muud võlad	73 267	73 267
Muud viitvõlad	73 267	73 267
Muud võlad	1 250	1 250
Kokku võlad ja ettemaksed	370 569	370 569
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	534 070	534 070
Muud võlad	75 964	75 964
Muud viitvõlad	75 964	75 964
Saadud ettemaksed	242 917	242 917
Muud saadud ettemaksed	242 917	242 917
Muud võlad	1 250	1 250
Kokku võlad ja ettemaksed	854 201	854 201

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	125 153	176 337
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	31 288	44 084
Kokku tingimuslikud kohustised	156 441	220 421

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 357	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 357	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	56 862	55 916
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	56 862	55 916
Kokku müügitulu	60 219	55 916
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lennupiletite vahendus	60 219	55 916
Kokku müügitulu	60 219	55 916

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum valuutakursi muutustest	4 962	2 398
Muud	1 138	0
Kokku muud äritulud	6 100	2 398

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	1 639	2 700
Mitmesugused bürookulud	0	278
Pangateenused	10 027	6 322
Muud	17 036	16 370
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 702	25 670

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	10 181	5 000
Sotsiaalmaksud	3 360	1 650
Kokku tööjõukulud	13 541	6 650
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	46 376	839 548
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 376	839 548
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	179 646	742 280
Kokku võlad ja ettemaksed	179 646	742 280

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	1 944	815
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 407	2 595
Kokku müüdnud	5 351	3 410

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	30 118	6 562
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 705	574
Kokku ostetud	32 823	7 136

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2021	2020
Arvestatud tasu	10 181	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

TTN Business Travel Management International OÜ (registrikood: 14087743) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IHOR POPOVYCH	Management board member	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 979
Kokku	158 942
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	158 942
Kokku	158 942

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 979
Kokku	158 942
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	158 942
Kokku	158 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	60219	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergii Kravets	38010010183		1250 EUR (Lihtomand)
Andriy Inhulsky	38211020059	Ukraina	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	i.popovych@ticketstravelnetwork.com