

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.07.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TTN Business Travel Management International OÜ

registrikood: 14087743

tänava/talu nimi, Jõe tn 3-3/27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +38 0962696500

e-posti aadress: grabovych@me.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	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2017. a. realiseerimise netokäive moodustas 686 eurot. Ettevõtte 2017.a. kahjum oli 49 187 eurot. 100% realiseerimismahust oli müük Eestist väljaspool. Tulenevalt eelpoolmainitust, seisuga 31.12.2017, ettevõtte omakapital ei vasta Äriseadustiku §176 nõuetele. See olukord tekkis sellepärast, et TTN Business Travel Management OÜ alustas oma müügid ainult 2017.a. lõpus. Ühtlasi oli mitmesugused tegevuskulud, et kindlustada efektiivset kommertsit tulevikuks. Osahingul on positiivne prognoos ning toetus osanike poolt. 2018. aasta jooksul omakapital peab vastama Äriseadustiku §176 nõuetele.

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 3140 eurot.

2018.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.

2017.a. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	27.07.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 449	0	
Nõuded ja ettemaksed	16 089	0	2
Kokku käibevarad	31 538	0	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	97 140	0	3
Kokku põhivarad	97 140	0	
Kokku varad	128 678	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	118 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	59 865	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	177 865	0	
Kokku kohustised	177 865	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 187	0	
Kokku omakapital	-49 187	0	
Kokku kohustised ja omakapital	128 678	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	27.07.2016 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	686	
Muud äritulud	109	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 298	
Tööjõukulud	-20 781	7
Muud ärikulud	-11	
Ärikasum (kahjum)	-52 295	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 140	
Intressikulud	-10	
Muud finantstulud ja -kulud	-22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 187	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	27.07.2016 - 31.12.2017	27.07.2016 - 27.07.2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-52 295	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 089	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	59 855	0
Kokku rahavood äritegevusest	-8 529	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-94 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-94 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	118 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	118 000	0
Kokku rahavood	15 471	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 471	0
Valuutakursside muutuste mõju	-22	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 449	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.07.2016	2 500	-2 500	0	0
27.07.2016	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-49 187	-49 187
31.12.2017	2 500	-2 500	-49 187	-49 187

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TTN Business Travel Management International OÜ 2017.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

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 õiglasel väärtusel.

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 emaettevõtte 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 emaettevõtte 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 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 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 kasulikku 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 müüdud 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 intressimäärast. 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 äljamaksмата 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 osapoolle ärilistele 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 238	9 238	0	0
Ostjatelt laekumata arved	9 238	9 238	0	0
Ettemaksed	6 851	6 851	0	0
Tulevaste perioodide kulud	6 851	6 851	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 089	16 089	0	0

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	27.07.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	97 140	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	97 140	0

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				27.07.2016	31.12.2017
38370567	TTN BTM LLC	Ukraina	reisiteenuste müük B2B	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	27.07.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
TTN BTM LLC	0	94 000	3 140	97 140
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	94 000	3 140	97 140

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
TTN BTM LLC	100	17.08.2016	94 000

Tütarettevõtte on soetatud 2016.aastal. Tütarettevõtte ostmise eesmärgiks oli suurendada ettevõtte kohalolu ühel peamisel turul, suurendada müüki ja tagada koostööpartnerite kiire ja kvaliteetne teenindamine. Tütarettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga 3140 eurot.

Majandusaasta aruanne on koostatud konsolideerimata, kuna ettevõtte on väike konsolideeriv üksus ning ei pea konsolideeritud aruanne koostama.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	20 000	20 000			LIBOR 12m + 0,1%	EUR	2018
Juriidilised isikud	98 000	98 000				EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	118 000	118 000					
Laenukohustised kokku	118 000	118 000	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 274	30 274	0	0
Võlad töövõtjatele	13 425	13 425	0	0
Maksuvõlad	1 325	1 325	0	0
Muud võlad	4 341	4 341	0	0
Intressivõlad	10	10	0	0
Muud viitvõlad	4 331	4 331	0	0
Saadud ettemaksed	8 000	8 000	0	0
Muud saadud ettemaksed	8 000	8 000	0	0
Muud võlad	2 500	2 500	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	59 865	59 865	0	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	27.07.2016 - 31.12.2017	27.07.2016 - 27.07.2016
Palgakulu	15 625	0
Sotsiaalmaksud	5 156	0
Kokku tööjõukulud	20 781	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TTN Business Travel Management International OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		27.07.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	23 394	0	0

27.07.2016 - 31.12.2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted				
Lühiajaline laen	20 000	LIBOR 12m + 0,1%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	27.07.2016 - 31.12.2017		27.07.2016 - 27.07.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtted	23 412	19	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	27.07.2016 - 31.12.2017	27.07.2016 - 27.07.2016
Arvestatud tasu	15 625	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.11.2018

TTN Business Travel Management International OÜ (registrikood: 14087743) 27.07.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IHOR HRABOVYCH	Juhatuse liige	29.03.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 187
Kokku	-49 187
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-49 187
Kokku	-49 187

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 187
Kokku	-49 187
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-49 187
Kokku	-49 187

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	686	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+38 0962696500
E-posti aadress	grabovych@me.com