

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Baltic Ferry Tickets OÜ

registrikood: 11427760

tänavatalu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 56356436

e-posti aadress: jaanus@templecap.com

veebilehe aadress: www.laevapiletid.ee

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 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Baltic Ferry Tickets oü jätkas 2014. aastal reisiteenuste broneerimissüsteemi IT platvormi arendustegevust ning laevapiletite online müüki ettevõttele kuuluva laevapiletid.ee domeeni vahendusel.

Jaanus Pöder
Baltic Ferry Tickets oü
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 465	1 660	
Nõuded ja ettemaksed	5 878	0	
Kokku käibevara	22 343	1 660	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 084	2 204	
Immateriaalne põhivara	90 948	60 921	2
Kokku põhivara	129 032	63 125	
Kokku varad	151 375	64 785	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 234	28 500	
Võlad ja ettemaksed	5 913	2 387	
Kokku lühiajalised kohustused	13 147	30 887	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 769	0	
Kokku pikaajalised kohustused	23 769	0	
Kokku kohustused	36 916	30 887	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Muud reservid	15 083	15 083	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 981	-3 955	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 561	18 936	3
Kokku omakapital	114 459	33 898	
Kokku kohustused ja omakapital	151 375	64 785	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	168 465	225 889	4
Muud äritulud	0	5 213	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 098	-62 680	
Tööjõukulud	-34 744	-45 789	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 036	-945	
Muud ärikulud	-78	-97 805	
Kokku ärikasum (-kahjum)	87 509	23 883	
Intressikulud	-7 198	0	
Muud finantstulud ja -kulud	250	-4 947	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 561	18 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 561	18 936	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	87 509	23 883
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 036	945
Kokku korrigeerimised	5 036	945
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 878	26 547
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 527	-134 695
Kokku rahavood äritegevusest	90 194	-83 320
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-70 944	-41 748
Laekunud intressid	250	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70 694	-41 746
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	31 003	106 000
Saadud laenude tagasimaksed	-28 500	-77 500
Makstud intressid	-7 198	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 695	28 500
Kokku rahavood	14 805	-96 566
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 660	103 175
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 805	-96 566
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4 949
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 465	1 660

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 834	15 083	-3 955	14 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 936	18 936
31.12.2013	3 834	15 083	14 981	33 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80 561	80 561
31.12.2014	3 834	15 083	95 542	114 459

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Ferry Tickets OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Baltic Ferry Tickets OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

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. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahutusest lähtudes.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eur ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Hooned ja rajatised	1%	100 aastat
---------------------	----	------------

Muud põhivarad	30-50%	2-3 aastat
----------------	--------	------------

Autod ja transpordivahendid	10%	10 aastat
-----------------------------	-----	-----------

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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid 4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	19 173	19 173
Jääkmaksumus	19 173	19 173
Ostud ja parendused	41 748	41 748
31.12.2013		
Soetusmaksumus	60 921	60 921
Jääkmaksumus	60 921	60 921
Ostud ja parendused	30 027	30 027
31.12.2014		
Soetusmaksumus	90 948	90 948
Jääkmaksumus	90 948	90 948

Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	76 434	146 971
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 108	39 068
Kokku tingimuslikud kohustused	95 542	186 039

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	168 465	225 889
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 465	225 889
Kokku müügitulu	168 465	225 889
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine 62011	168 465	225 889
Kokku müügitulu	168 465	225 889

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	25 932	34 207
Sotsiaalmaksud	8 558	11 289
Pensionikulu	254	293
Kokku tööjõukulud	34 744	45 789
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	5

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	27 500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000

2013	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Baltic Ferry Tickets OÜ (registrikood: 11427760) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PÕDER	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 561
Kokku	95 542
Jaotamine	
Kokku	95 542

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	168465	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56356436
E-posti aadress	jaanus@templecap.com
Veebilehe aadress	www.laevapiletid.ee