

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Celsius Ticketing OÜ

registrikood: 12527250

tänav a nimi: Tõnismägi

maja number: 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10122

telefon: +372 5113113

e-posti aadress: tiikkristjan@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Lisa 6 Tegevuse jätkuvuse lisa	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Celsius Ticketing OÜ asutati 2013. aastal, pakkudes teenuseid veebipõhise piletimüügi väärtusahelas, aidates erinevatel ürituste korraldajatel (kontserdid, spordivõistlused, teatrid jne) oma pileteid klientidele levitada. Ettevõtte pakub oma partneritele (<https://www.passportix.eu>; <https://www.aula.lv>) maksesüsteemide teenuseid koostöös EveryPay platvormi ja LHV pangaga.

Aktiivne töö algas ettevõttes 2016. aastal, mil alustasime investeringute ning piletimüügikanalite ja -protsesside loomisega. Investeringuid tehti kuni 2020. aastani ja teenused käivitati 2019. aasta lõpus ning äri hakkas kasvama.

Märtsis 2020 teatati COVID-19 piirangutest - kõik avalikud üritused peatati täielikult kuni 2022. aasta maini. Kahjuks pidime peaaegu kaks ja pool aastat katma erinevaid kulusid (personal, hooldustasud jne), et hoida ettevõtte tegevuses ja naasta äritegevusega niipea, kui COVID-19 piirangud kaotatakse. See strateegia osutus õigeks ja Celsius Ticketing OÜ on sellest alates genereerinud positiivset tuluvoogu ja vähendanud negatiivset omakapitali -122 488 eurot (2020) -28 863 euron 2023. aasta lõpus.

Ettevõtte 2023. aasta käive oli 162 875 (2022: 127 403) eurot. Aruandeaasta puhaskasum oli 54 594 (2022: 13 696) eurot.

Üks peamisi saavutusi ja tunnustusi meie teenuse kvaliteedile ja äritegevuse jätkusuutlikkusele 2023. aastal oli asjaolu, et Celsius Ticketing OÜ võitis Lätis toimunud 2023. aasta jäähoki MM-i piletimüügi hanke, vahendades 7 miljoni euro väärtuses piletite müüki.

Aastal 2024 on Celsius Ticketing OÜ arenguplaanis, osaledes erinevatel riigihangetel piletimüügifirmade teenusepakkujana. Ettevõtte kasv põhineb uute tehingute sõlmimisel rohkemate piletimüüjatega ja partnerite parema teeninduse pakkumisel. Senised partnerid on rahul ning jätkavad koostööd ja oma kasvu Celsius Ticketing OÜ-ga.

Ettevõtte peamise tuluallika moodustab makse vahendustasu. Peamised kulud on kasutatavate platvormide teenustasud, pangatasud, süsteemi arendamine ja personalikulud.

Praegune kliendibaas ning 2024. aasta äriplaan annab meile tugeva kindlustunde, et Celsius Ticketing OÜ on maksejõuline ja jätkusuutlik ning suudame positiivse omakapitalini jõuda 2024. aasta lõpuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 463	316 980	
Nõuded ja ettemaksed	220 417	149 237	
Nõuded ostjate vastu	59 749	29 069	5
Nõuded seotud osapoolte vastu	130 668	90 168	5
Laenunõuded	30 000	30 000	
Kokku käibevarad	295 880	466 217	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	0	40 955	2
Kokku põhivarad	0	40 955	
Kokku varad	295 880	507 172	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	85 000	108 000	5
Võlad ja ettemaksed	239 743	482 629	
Võlad tarnijatele	362	16 926	
Võlad töövõtjatele	9 208	9 208	
Maksuvõlad	1 773	4 675	
Muud võlad	778	778	
Muud saadud ettemaksed	227 622	451 042	
Kokku lühiajalised kohustised	324 743	590 629	
Kokku kohustised	324 743	590 629	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 957	-99 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 594	13 696	
Kokku omakapital	-28 863	-83 457	
Kokku kohustised ja omakapital	295 880	507 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	162 875	127 403	3
Muud äritulud	33 595	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 524	-23 305	
Mitmesugused tegevuskulud	-96 028	-64 669	
Tööjõukulud	-36 559	-21 187	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 551	-4 551	2
Ärikasum (kahjum)	53 808	13 691	
Intressitulud	786	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 594	13 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 594	13 696	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Celsius Ticketing OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamises seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud ja rahandusministri poolt kinnitatud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Celsius Ticketing OÜ väikeettevõtjaks.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel on võetud aluseks kasumiaruande skeem nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki pangas.

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. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka [või muu kasutatud keskpanka] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
kontoritehnika	3 aastat

immateriaalne põhivara	10 aastat
------------------------	-----------

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest. Seda tehakse eeldustel, et tehingu lõpptulemust ning müügitulu on võimalik usaldusväärselt mõõta ning et tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Celsius Ticketing OÜ käsitleb seotud osapooltena omanikke, juhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	45 506	45 506
Akumuleeritud kulum	-4 551	-4 551
Jääkmaksumus	40 955	40 955
Amortisatsioonikulu	-4 551	-4 551
Müügid (jääkmaksumuses)	-36 404	-36 404
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 939	56 969
Läti	47 936	70 434
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 875	127 403
Kokku müügitulu	162 875	127 403
Müügitulu tegevusalade lõikes		
veebiportaali vahendamisteenus	162 875	127 403
Kokku müügitulu	162 875	127 403

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-27 358	-15 868
Sotsiaalmaksud	-9 201	-5 319
Kokku tööjõukulud	-36 559	-21 187
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Celsius Holding
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190 417	119 237
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 417	119 237
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	20 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 000	88 000
Kokku laenukohustised	85 000	108 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Emaettevõtja	20 000	0	0	20 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	5 000	37 000	88 000
Kokku laenukohustised	140 000	5 000	37 000	108 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Emaettevõtja	20 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 000	0	3 000	85 000
Kokku laenukohustised	108 000	0	3 000	85 000

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	162 875	127 403
Kokku müüdud	162 875	127 403

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 559	13 568

Lisa 6 Tegevuse jätkuvuse lisa

Celsius Ticketing OÜ on vaatamata negatiivsele omakapitalile maksujõuline ja tegutsev ettevõtte. 2023. aasta jooksul on ettevõtte vähendanud negatiivset omakapitali 54 594 euro võrra. See trend jätkub. Negatiivne omakapital on tekkinud Covid-19 aegadest, mil avalikke piletiga üritusi ei olnud. Tekkinud kahjumeid on ettevõtte suutnud vähendada, kuid seisuga 31.12.2023 oli omakapital veel miinuses -28 863 euroga.

Celsius Ticketing OÜ-l ei ole kolmandate osapoolte ees võlgnevusi ega maksehäireid ja seetõttu ei ole alust arvata ettevõtte tegevuse jätkuvuses. Ettevõtte on osa grupist, mis koos toodavad sünergiaid ja ainult selliselt tegutsedes on võimalik grupil äritegevust jätkata. Seetõttu, kui peaks jätkuvusega probleeme olema, siis grupi ettevõtteid tagavad selle. Celsius Ticketing OÜ on jõuliselt vähendamas negatiivset omakapitali, kuid seda jõudumööda omavahendite arvelt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2024

Celsius Ticketing OÜ (registrikood: 12527250) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN TIIK	Juhatuse liige	11.03.2024
Resolutsioon:	Kinntan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 594
Kokku	-31 363
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 363
Kokku	-31 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	162875	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5113113
E-posti aadress	tiikkristjan@gmail.com