

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Baan Thai

registrikood: 12997470

tänavanimi, maja number: Sadama tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 64098000

e-posti aadress: info@tallink.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Turustuskulud	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Lisa 16 Tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Baan Thai registreeriti Äriregistris 17.02.2016.

Ettevõtte registreeritud osakapitali suurus 31.12.2023 on 30 000 eurot. OÜ Baan Thai kuulub 100% AS-le Tallink Grupp.

2023. aastal pakkus restoran NOK NOK klientidele toitlustusteenust, kokakooli teenust ning ruumide rentimise võimalust seminaride pidamiseks, samuti jätkati toidu kojuveoteenuse pakkumist koostöös kullerfirmadega. Ristorante Flavore pakkus toitlustusteenust ja kojuveoteenust koostöös kullerfirmadega.

2023. aasta kõrge inflatsiooni ja suure palgasurve tõttu oli puhaskahjum prognoositust suurem.

Palgasurve ja kvalifitseeritud tööjõu puuduse tõttu olime sunnitud palkasid tõstma oodatust rohkem. Endiselt oli personali seas palju COVID19 viirusesse haigestumisi, mis mõjutas ületundide arvu. Ühtlasi mõjutas keskmise palga tõus lühiajalise tööviisiga töötajate palkasid.

Toorainehinnatõus stabiliseerus 2023. aastal ja tänu sellele suutsime kaubakulusid hea kontrolli all hoida.

Ukraina-Vene sõda mõjutab endiselt turismi ja ka restoranide külastatavust.

2024. aastal on plaanis majandustulemust parandada tõstes hindasid, pidades väga täpset arvestust kaubakulude ja personalikulude üle, korraldades eriüritusi, kokakoole ning seminare.

2024 esimesed kuud on olnud mõjutatud üldisest majanduslangusest. Tarbijate ebakindlus on suurem ja seetõttu on külastajate arv oodatust väiksem. Käibemaksumäär tõus 22%-ni on meie sisseostetavate toodete ja teenuste hindasid tõstnud. Palgasurve on aasta alguses stabiliseerunud.

31.12.2023 seisuga ei vastanud ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele. 18.12.2023 teostas ettevõtte ainuomanik AS Tallink Grupp sissemakse omakapitali summas 1 000 000 eurot, millest 10 000 eurot moodustas osakapital. Ülejäänud 990 000 eurot moodustas ülekurs. Osakapitali suurendamine kinnitati Äriregistris 10.01.2024.

Aruandeaasta müügitulu oli 1 057 877 eurot ning puhaskahjum 505 160 eurot. Aruandeaasta personalikulud moodustasid 754 961 eurot ning keskmine töötajate arv oli 31 inimest. Juhatus liikmetele palka ei arvestatud.

/allkirjastatud digitaalselt/

Eva Hanschmidt-Kalmus

Juhatus liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Ave Svarts

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	477 005	202 567	
Nõuded ja ettemaksed	40 424	45 639	2
Varud	27 135	23 088	
Kokku käibevarad	544 564	271 294	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	809 164	1 023 313	4
Kokku põhivarad	809 164	1 023 313	
Kokku varad	1 353 728	1 294 607	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	144 532	440 301	6
Võlad ja ettemaksed	1 209 272	210 884	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 353 804	651 185	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	415 645	553 983	6
Kokku pikaajalised kohustised	415 645	553 983	
Kokku kohustised	1 769 449	1 205 168	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	8
Ülekurss	2 472 500	2 472 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 413 061	-1 934 839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-505 160	-478 222	
Kokku omakapital	-415 721	89 439	
Kokku kohustised ja omakapital	1 353 728	1 294 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 057 877	947 540	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 516 501	-1 393 031	10
Brutokasum (-kahjum)	-458 624	-445 491	
Turustuskulud	-4 782	-7 527	11
Üldhalduskulud	-11 298	-9 724	12
Muud äritulud	551	1 199	
Muud ärikulud	-53	-123	
Ärikasum (kahjum)	-474 206	-461 666	
Intressitulud	6 051	2 810	14
Intressikulud	-37 005	-19 366	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-505 160	-478 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-505 160	-478 222	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baan Thai raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse Standardist, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega. Aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtjale sätestatud lühendatud aastaaruandele kehtivatest nõuetest.

OÜ Baan Thai kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad 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.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid lunastustähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Masinad	3-5
Muud materiaalsed põhivarad	3-10

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustust rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse algselt soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustuse alsummast. Rendikohustuse alsummat korrigeeritakse tehtud ettemaksete võrra, tehtud otseste kulutuste võrra ning taastamiskulude võrra (mis tulenevad vara demonteerimisest ning taastamisest). Saadud summast on maha arvatud saadud rendisoodustused.

Kasutusõiguse vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil rendi alguskuupäevast kuni rendiperioodi lõpuni, välja arvatud juhul, kui rendilepinguga antakse alusvara omandiõigus ettevõttele rendiperioodi lõpus üle või kui kasutusõiguse vara jääkväärtus viitab sellele, et ettevõtte plaanib kasutada vara väljaostuoptsiooni. Sellisel juhul amortiseeritakse kasutusõiguse vara alusvara kogu kasuliku eluea jooksul, mis määratakse samadel alustel nagu vastavate ettevõtte poolt omatavate materiaalsete põhivarade puhul. Lisaks vähendatakse kasutusõiguse vara väärtuse langusest tulenevate kahjumite korral. Samuti korrigeeritakse kasutusõiguse vara rendikohustuse teatud ümberhindamistel.

Rendikohustust mõõdetakse algselt rendimaksete nüüdismäärtuses, mida ei ole veel makstud rendisuhte alguskuupäevaks, kasutades rendi sisemist intressimäära või, kui seda määra ei ole võimalik kindlaks teha, siis alternatiivset laenuintressimäära. Üldjuhul kasutab ettevõtte diskontomäärana alternatiivset laenuintressimäära. Edaspidi kajastatakse rendikohustust korrigeeritud soetusmaksumuses. See arvutatakse ümber siis, kui tulevastes rendimaksetes on muutusi, mis tulenevad indeksist või määra, kui muutub hinnang garanteeritud jääkväärtuse summa osas või kui ettevõtte muudab oma hinnangut selle osas, kas soovitakse kasutada vara väljaostu, rendi pikendamise või lõpetamise võimalusi. Samuti mõõdetakse rendikohustust ümber kui muutuvad fikseeritud maksed (sealhulgas sisuliselt fikseeritud rendimaksed).

Kui rendikohustust hinnatakse ümber ülal loetletud põhjustel, tehakse kasutusõiguse vara bilansilises maksumuses vastav korrigeerimine. Rendikohustuse muudatuse mõju kajastatakse kasumiaruandes, kui kasutusõiguse vara bilansiline maksumus on vähendatud nullini.

Ettevõtte on otsustanud mitte kajastada kasutusõiguse varasid ning rendikohustusi väheväärtuslike vara rentide ning lühiajaliste rentide puhul. Ettevõtte kajastab nende rentidega seotud rendimaksed kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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 teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldus madalam maksumäär 2020. aastal makstavatele dividendidele, mis on võrdne või väiksem 1/3 2018. ja 1/3 2019. aastal jaotatud ja maksustatud dividendidega. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooled loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga Baan Thai sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on OÜ Baan Thai või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju OÜ Baan Thai üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja OÜ Baan Thai on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapooli poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapooli olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab OÜ Baan Thai üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on OÜ Baan Thai kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle OÜ Baan Thai juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;

(f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju OÜ Baan Thai üle. Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 019	15 019	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 541	13 541	0	0	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 623	11 623	0	0	3
Muud nõuded	226	226	0	0	
Ettemaksed	15	15	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 424	40 424	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	14 443	14 443	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 337	17 337	0	0	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 001	12 001	0	0	3
Muud nõuded	672	672	0	0	
Ettemaksed	1 186	1 186	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 639	45 639	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 623	22 861	12 001	20 360
Üksikisiku tulumaks	0	15 115	0	15 761
Erisoodustuse tulumaks	0	115	0	116
Sotsiaalmaks	0	33 105	0	30 975
Kohustuslik kogumispension	0	1 355	0	1 191
Töötuskindlustusmaksed	0	2 307	0	2 156
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 623	74 858	12 001	70 559

Ettevõtte on registreeritud ühtse käibemaksugrupina koos AS-i Tallink Grupp kuuluvate teiste ettevõtetega ning seetõttu ettevõtte vastutavad solidaarselt käibemaksu tähtaegse tasumise eest.

Vaata ka lisa 2 ja 7.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 187 589	715	1 210 535	2 398 839
Akumuleeritud kulum	-529 211	-715	-845 600	-1 375 526
Jääkmaksumus	658 378	0	364 935	1 023 313
Ostud ja parendused	7 241	4 098	0	11 339
Amortisatsioonikulu	-139 578	-636	-85 274	-225 488
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 194 830	4 813	1 210 535	2 410 178
Akumuleeritud kulum	-668 789	-1 351	-930 874	-1 601 014
Jääkmaksumus	526 041	3 462	279 661	809 164

Kulumi kohta vaata lisa 10.

Aruandeaastal muutus seotud osapoolega sõlmitud kasutusõiguse lepingu, mille tulemusena suurenes põhivara soetusmaksumus 7 241 euro võrra. Seotud osapooltelt renditud vara kohta vaata lisa 5.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Ehitised	560 177	144 532	395 216	20 429	2,23-2,25%	euro	30.06.2029	
Kapitalirendikohustised kokku	560 177	144 532	395 216	20 429				6, 14

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Ehitised	694 284	140 301	495 138	58 845	2,23-2,25%	euro	30.06.2029	
Kapitalirendikohustised kokku	694 284	140 301	495 138	58 845				6, 14

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	526 041	658 378
Kokku	526 041	658 378

Varade kasutusõiguse lepingud on sõlmitud seotud osapoollega. Aruandeaastal tasuti renditud varade kasutusõiguse eest 141 348 eurot (2022: 128 742 eurot) ning kasutusõiguse intresse 14 206 eurot (2022: 17 147 eurot). Täiendav info on toodud lisas 14.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	560 177	144 532	395 216	20 429				5, 14
Laenukohustised kokku	560 177	144 532	395 216	20 429				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	300 000	300 000			3,79%	euro	16.06.2023	
Lühiajalised laenud kokku	300 000	300 000						14
Kapitalirendikohustised kokku	694 284	140 301	495 138	58 845				5, 14
Laenukohustised kokku	994 284	440 301	495 138	58 845				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	41 129	41 129	0	0	
Võlad töövõtjatele	68 383	68 383	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 018 052	1 018 052	0	0	14
Maksuvõlad	74 858	74 858	0	0	3
Muud võlad	3 296	3 296	0	0	
Saadud ettemaksed	3 554	3 554	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 209 272	1 209 272	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	44 510	44 510	0	0	
Võlad töövõtjatele	59 172	59 172	0	0	
Võlad seotud osapooltele	28 411	28 411	0	0	14
Maksuvõlad	70 559	70 559	0	0	3
Muud võlad	2 500	2 500	0	0	
Saadud ettemaksed	5 732	5 732	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	210 884	210 884	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	30 000	30 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte osakapital koosnes seisuga 31.12.2023 1 osast nimiväärtusega 30 000 eurot ja 31.12.2022 1 osast nimiväärtusega 30 000 eurot. 18.12.2023 teostas ettevõtte ainuomanik AS Tallink Grupp sissemakse omakapitali summas 1 000 000 eurot, millest 10 000 eurot moodustas osakapital. Ülejäänud 990 000 eurot moodustas ülekurs. Kuna osakapitali suurendamine kinnitati Äriregistris 10.01.2024, siis 31.12.2023 ei vastanud ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele. 31.12.2023 aruandes kajastati antud sissemakstud ja registreerimata osakapital kohustusena emaettevõttele.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 057 877	947 540
Kokku müügitulu	1 057 877	947 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenused	1 057 877	947 540
Kokku müügitulu	1 057 877	947 540

Kogu müügitulu on teenitud Eestis. Müügitulu seotud osapooltelt moodustas 13 495 eurot (2022: 27 218 eurot). Täiendav info on toodud lisas 14.

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-317 173	-291 280	
Mitmesugused bürookulud	-16 363	-20 207	
Tööjõukulud	-754 814	-655 160	13
Amortisatsioonikulu	-225 488	-246 703	4
Teeninduskulud	-123 938	-94 584	
Halduskulud	-78 725	-85 097	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 516 501	-1 393 031	

Seotud osapooltelt osteti aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 96 268 eurot (2022: 107 921 eurot). Täiendav info on toodud lisas 14.

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-563	-3 576
Reklaamikulud	-4 219	-3 951
Kokku turustuskulud	-4 782	-7 527

Seotud osapooltelt osteti aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas -16 eurot (2022: 352 eurot). Täiendav info on toodud lisas 14.

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tööjõukulud	-147	-682	13
Muud	-11 151	-9 042	
Kokku üldhalduskulud	-11 298	-9 724	

Seotud osapooltelt ei ole aruandeaastal ja võrdlusperioodil kaupu ega teenuseid ostetud.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	-563 864	-491 840	
Sotsiaalmaksud	-187 923	-160 471	
Muud	-3 174	-3 531	
Kokku tööjõukulud	-754 961	-655 842	10, 12
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	36	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	31	36	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallink Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	6 920	11 872	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 580	5 058	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41	407	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 541	17 337	2
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	300 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 532	140 301	5
Kokku laenukohustised	144 532	440 301	6
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 008 131	8 862	

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	957	2 256	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 964	17 293	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 018 052	28 411	7

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	415 645	553 983	5
Kokku laenukohustised	415 645	553 983	6

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	300 000	0	300 000	2 219	
Kokku laenukohustised	0	300 000	0	300 000	2 219	6

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	300 000	300 000	600 000	0	22 799	
Kokku laenukohustised	300 000	300 000	600 000	0	22 799	6

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	1 050	0	11 332
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 895	0	11 699
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 550	0	4 187
Kokku müüdnud	0	13 495	0	27 218

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 140	2 325	7 229	5 777
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 624	81 163	2 750	92 517
Kokku ostetud	12 764	83 488	9 979	98 294

Vaata lisa 9, 10, 11 ja 12.

OÜ Baan Thai teenis aruandeaastal kontsernikontolt intressi summas 6 051 eurot (2022: 2 810 eurot).

OÜ Baan Thai tasus kasutusõiguse intresse summas 14 206 eurot (2022: 17 147 eurot).

OÜ Baan Thai ei ole aruandeaastal arvestanud juhatusele tasusid. Ettevõtte puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse ees.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

18.12.2023 teostas ettevõtte ainuomanik AS Tallink Grupp sissemakse omakapitali summas 1 000 000 eurot, millest 10 000 eurot moodustas osakapital. Ülejäänud 990 000 eurot moodustas ülekurs. Osakapitali suurendamine kinnitati Äriregistris 10.01.2024.

Lisa 16 Tegevuse jätkuvus

Negatiivne käibekapital

Seisuga 31. detsember 2023 on ettevõtte lühiajalised kohustused suuremad kui lühiajalised varad ning ettevõtte käibekapital on negatiivne summas 809 240 eurot. Juhtkond on koostanud optimaalse tegevusplaani ja alternatiivsed tegevusplaanid ettevõtte maksejõulisuse tagamiseks. Juhtkonna hinnangul on negatiivsest käibekapitalist tingitud maksejõuetuse risk madal, kuna emaettevõtte on sõlminud tütarettevõttega ka kirjaliku kokkuleppe vajadusel täiendava rahalise aitamise osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2024

OÜ Baan Thai (registrikood: 12997470) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA HANSCHMIDT-KALMUS	Juhatuse liige	14.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Baan Thai osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Baan Thai raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Baan Thai finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lembi Uett

Vandeaudiitori number 566

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Ahtri tn 4, Tallinn, Harju maakond, 10151

14.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Baan Thai (registrikood: 12997470) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	14.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 413 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-505 160
Kokku	-2 918 221
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 918 221
Kokku	-2 918 221

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 413 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-505 160
Kokku	-2 918 221
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 918 221
Kokku	-2 918 221

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1057877	100.00%	Jah