

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Baltic Ferry Tickets OÜ

registrikood: 11427760

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 2

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Baltic Ferry Ticket OÜ jätkas 2023. aastal reisiteenuste broneerimisüsteemi IT platvormi arendustegevust ning laevapiletite online müüki Eestis laevapiletid.ee, Lätis ferrytickets.lv, Leedus keltai.lt domeenide vahendusel. 2022 aastal lisandus uue sihtturuna Soome laivaliput.fi domeeni vahendusel.

Teenust osutati koostöös Estravel AS-ga eesti, soome, vene, inglise, läti ja leedu keeltes.

BFT müügikäive 2023.a. oli 316 493 eur (2022. aastal müügikäive oli 303 587 eur). Kasvu peamine põhjus on COV reisipiirangute kadumine ja Läti ja Leedu müügikäibe kasv ja uue Soome suunalise turu avamine.

Järgmiste aastate suurim väljakutse on arendada edasi reisiteenuste broneerimistarkvara intuitiivsemaks kasutades ära arendajatele kättesaadavaks muutunud AI tehnoloogia tööriistade võimalusi.

Ettevõttes oli üks töötaja/ juhatuse liige, 2023 aasta kogu palgakulu moodustas 22 077 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 748	225 349	
Nõuded ja ettemaksed	63 700	179 859	
Kokku käibevarad	78 448	405 208	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	340 000	0	
Materiaalsed põhivarad	140 555	58 872	
Immateriaalsed põhivarad	387 208	345 106	2
Kokku põhivarad	867 763	403 978	
Kokku varad	946 211	809 186	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 093	
Võlad ja ettemaksed	13 675	21 043	
Kokku lühiajalised kohustised	13 675	30 136	
Kokku kohustised	13 675	30 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Muud reservid	15 083	15 083	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	760 133	709 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 486	50 145	
Kokku omakapital	932 536	779 050	
Kokku kohustised ja omakapital	946 211	809 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	316 493	303 587	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 585	-87 476	
Tööjõukulud	-22 077	-22 077	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 864	-141 737	
Muud ärikulud	-12 468	-3 895	
Ärikasum (kahjum)	152 499	48 402	
Intressikulud	-609	-1 238	
Muud finantstulud ja -kulud	1 596	2 981	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	153 486	50 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 486	50 145	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Ferry Tickets OÜ 2023. 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud 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 ettemaksed

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 normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ilmnenud 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 materiaalsetele

põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid 4 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 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	420 540	420 540
Akumuleeritud kulum	-40 439	-40 439
Jääkmaksumus	380 101	380 101
Ostud ja parendused	93 521	93 521
Amortisatsioonikulu	-128 516	-128 516
31.12.2022		
Soetusmaksumus	514 061	514 061
Akumuleeritud kulum	-168 955	-168 955
Jääkmaksumus	345 106	345 106
Ostud ja parendused	71 374	71 374
Amortisatsioonikulu	-29 272	-29 272
31.12.2023		
Soetusmaksumus	585 435	585 435
Akumuleeritud kulum	-198 227	-198 227
Jääkmaksumus	387 208	387 208

Ühing otsustas muuta immateriaalse vara amortiseerimist oluliselt lühemale perioodile seoses AI kiire arenguga ja vajadusega investeerida tulevikus uutesse tehnoloogiatesse.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-16 500	-16 500
Sotsiaalmaksud	-5 445	-5 445
Pensionikulu	-132	-132
Kokku tööjõukulud	-22 077	-22 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

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	0	105 580
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	105 580

PIKAAJALISED	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	340 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	340 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Baltic Ferry Tickets OÜ (registrikood: 11427760) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PÕDER	Juhatuse liige	19.11.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	760 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 486
Kokku	913 619
Jaotamine	
Kokku	913 619

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	316493	100.00%	Jah