

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Bossa Sailing

registrikood: 11196971

tänava/talu nimi, Veerenni tänav 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 5038339

e-posti aadress: margus@targetone.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Aasta 2015 on ettevõtte jätkanud reklaamipinna müügiga ja kliendisuhete vahendusega lähiaastatel muutuvad need tegevused ettevõttele põhisissetulekuks.

Konkurents rendi ja koolitusvaldkonnas on tihe, mistõttu planeeritakse selle teenuse osakaalu edaspidi oluliselt vähendada.

Ettevõttele ei ole töötajaid ja tasu tehtud toimingute eest ei ole makstud. Samuti ei ole makstud tasu ega tehtud muid soodustusi ettevõtte juhatusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 822	2 691	2
Nõuded ja ettemaksed	427	1 258	3,4
Kokku käibevara	3 249	3 949	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	69 776	71 358	5
Kokku põhivara	69 776	71 358	
Kokku varad	73 025	75 307	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 000	6
Võlad ja ettemaksed	64	327	7
Kokku lühiajalised kohustused	64	1 327	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 429	54 199	6
Kokku pikaajalised kohustused	26 429	54 199	
Kokku kohustused	26 493	55 526	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 593	5 593	8
Ülekurss	11 318	11 318	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 870	-12 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 751	14 952	
Kokku omakapital	46 532	19 781	
Kokku kohustused ja omakapital	73 025	75 307	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	43 200	17 483	9
Muud äritulud	3 400	13 208	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 586	-2 592	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 647	-6 087	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 616	-7 010	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 751	15 002	
Intressikulud	0	-50	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 751	14 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 751	14 952	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 751	15 002	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 616	7 010	5
Kokku korrigeerimised	7 616	7 010	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-700	-1 220	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 269	232	
Makstud intressid	0	-50	
Kokku rahavood äritegevusest	34 936	20 974	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 035	-2 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 035	-2 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 500	11 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-31 270	-18 571	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-25 633	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 770	-33 204	
Kokku rahavood	131	-14 230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 691	16 921	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	131	-14 230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 822	2 691	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	22 372	11 318	-28 861	4 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 952	14 952
Muud muutused omakapitalis	-16 779		16 779	0
31.12.2014	5 593	11 318	2 870	19 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 751	26 751
31.12.2015	5 593	11 318	29 621	46 532

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bossa Sailing 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	1 274	548
Arvelduskontod	1 548	2 143
Kokku raha	2 822	2 691

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	353	353
Muud nõuded	74	74
Viitlaekumised	74	74
Kokku nõuded ja ettemaksed	427	427
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	960	960
Ostjatelt laekumata arved	960	960
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	298	298
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 258	1 258

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			268
Ettemaksukonto jääk	353	298	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	353	298	268

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	146 515	146 515
Akumuleeritud kulum	-70 147	-70 147
Jääkmaksumus	76 368	76 368
Ostud ja parendused	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-7 010	-7 010
31.12.2014		
Soetusmaksumus	148 515	148 515
Akumuleeritud kulum	-77 157	-77 157
Jääkmaksumus	71 358	71 358
Ostud ja parendused	6 035	6 035
Muud ostud ja parendused	6 035	6 035
Amortisatsioonikulu	-7 616	-7 616
Muud muutused	-1	-1
31.12.2015		
Soetusmaksumus	154 550	154 550
Akumuleeritud kulum	-84 774	-84 774
Jääkmaksumus	69 776	69 776

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Eraisikulaenud	26 429		26 429	
Pikaajalised võlakirjad kokku	26 429		26 429	
Laenukohustused kokku	26 429		26 429	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikulaenud	1 000	1 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000		
Pikaajalised laenud				
Eraisikulaenud	54 199		54 199	
Pikaajalised laenud kokku	54 199		54 199	
Laenukohustused kokku	55 199	1 000	54 199	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64	64
Kokku võlad ja ettemaksed	64	64
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59	59
Maksuvõlad	268	268
Kokku võlad ja ettemaksed	327	327

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 593	5 593
Osade arv (tk)	1	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 200	17 483
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 200	17 483
Kokku müügitulu	43 200	17 483
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami müük	42 200	11 000
Veetranspordivahendite rentimine	1 000	6 483
Kokku müügitulu	43 200	17 483

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Traavid, viivised ja hüvitised	3 400	2 791
Muud	0	10 417
Kokku muud äritulud	3 400	13 208

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Kindlustused	977	957
Hooldustööd	5 471	2 763
Raamatupidamine	700	867
Muud	1 499	1 500
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 647	6 087

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	54 199

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 500	2 500	12 500
2014	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 000		18 571

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

OÜ Bossa Sailing (registrikood: 11196971) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS ŽURAVLJOV	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 751
Kokku	29 621
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 621
Kokku	29 621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	42200	97.69%	Jah
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	1000	2.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Žuravljov	37202050297	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5593 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038339
E-posti aadress	margus@targetone.ee