

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Bossa Sailing

registrikood: 11196971

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 21

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76606

telefon: +372 5038339, +372 5016071

e-posti aadress: margus@targetone.ee, juri@harjukek.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aasta 2014 müügitulemused on olnud head eelkõige tänu reklaamilepingule mida on plaanis jätkata ka 2015 aastal. Seoses suure huviga Eestis toimuvate Euroopa meistrivõistluste vastu on ette näha sarnases suurusjärgus reklaamitegevusi kui eelneval majandusaastal. Ettevõttel põhisissetuleku allikateks on endiselt traditsiooniliste koolitus- ja renditegevuste pakkumine ning reklaami müük.

2014 aasta alguses likvideeriti ettevõtte negatiivne omakapital nii nagu eelnevas aastaaruandes plaaniti.

Ettevõttel ei ole töötajaid ja tasu tehtud toimingute eest ei ole makstud. Samuti ei ole makstud tasu ega tehtud muid soodustusi ettevõtte juhtorganile.

Juhatuse liige

Jüri Kivi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 691	16 921
Nõuded ja ettemaksed	1 258	39
Kokku käibevara	3 949	16 960
Põhivara		
Materiaalne põhivara	71 358	76 368
Kokku põhivara	71 358	76 368
Kokku varad	75 307	93 328
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 000	25 634
Võlad ja ettemaksed	327	95
Kokku lühiajalised kohustused	1 327	25 729
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	54 199	62 770
Kokku pikaajalised kohustused	54 199	62 770
Kokku kohustused	55 526	88 499
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 593	22 372
Ülekurss	11 318	11 318
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 082	-22 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 952	-6 540
Kokku omakapital	19 781	4 829
Kokku kohustused ja omakapital	75 307	93 328

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	17 483	5 640
Muud äritulud	13 208	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 592	-1 179
Mitmesugused tegevuskulud	-6 087	-3 439
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 010	-7 001
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 002	-5 979
Intressikulud	-50	-561
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 952	-6 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 952	-6 540

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 002	-5 979
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 010	7 001
Kokku korrigeerimised	7 010	7 001
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 220	326
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	232	95
Makstud intressid	-50	-561
Kokku rahavood äritegevusest	20 974	882
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 000	19 300
Saadud laenude tagasimaksed	-18 571	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 633	-4 703
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 204	14 597
Kokku rahavood	-14 230	15 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 921	1 442
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 230	15 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 691	16 921

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	22 372	11 318	-22 321	11 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 540	-6 540
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

28.04.2014 vähendati Bossa Sailing OÜ omakapitali proportsionaalselt 75% kõikide osanike osade arvelt 16 779 euro võrra, millega kaeti eelnevate majandusaastate kahjumit.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bossa Sailing 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	548	548
Arvelduskontod	2 143	16 373
Kokku raha	2 691	16 921

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39
Kokku nõuded ja ettemaksed	39	39

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		268	
Ettemaksukonto jääk	298		39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	298	268	39

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	146 515	146 515
Akumuleeritud kulum	-63 146	-63 146
Jääkmaksumus	83 369	83 369
Amortisatsioonikulu	-7 001	-7 001
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisikulaenud	62 770	0	62 770	
Pikaajalised laenud kokku	62 770	0	62 770	
Kapitalirendikohustused kokku	25 634	25 634	0	
Laenukohustused kokku	88 404	25 634	62 770	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59	59
Maksuvõlad	268	268
Kokku võlad ja ettemaksed	327	327
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	95	95
Kokku võlad ja ettemaksed	95	95

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	5 593	22 372
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 483	5 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 483	5 640
Kokku müügitulu	17 483	5 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetranspordivahendite rentimine	6 483	5 640
Reklaami müük	11 000	0
Kokku müügitulu	17 483	5 640

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 791
Muud	10 417
Kokku muud äritulud	13 208

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Kindlustused	957	923
Hooldustööd	2 763	0
Raamatupidamine	867	1 098
Muud	1 500	1 418
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 087	3 439

Lisa 12 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	1 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 199	62 770

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 ettevõtjad	11 000	18 571
2013	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 300	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2015

OÜ Bossa Sailing (registrikood: 11196971) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KIVI	Juhatuse liige	09.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 952
Kokku	2 870
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 870
Kokku	2 870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	17483	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Kivi	33911300248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	799 EUR
Margus Žuravljov	37202050297	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1598 EUR
Peeter Siniväli	34804190265	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1598 EUR
Valdeko Loopere	34607110316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1598 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016071
Mobiiltelefon	+372 5038339
E-posti aadress	margus@targetone.ee
E-posti aadress	juri@harjukek.ee