

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Bossa Sailing

registrikood: 11196971

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 21

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Aasta 2011 tulemusi mõjutas oluliselt nõudluse vähendamine ja olenemata aktiivsest müügitegevusest lõppes aasta siiski kahjumlikult. Seniste plaanide realiseerumist on oluliselt mõjutanud keerukas situatsioon majanduses. Aastal 2012 on plaanitud tegevuse jätkamist koolitusürituste korraldamisel ja renditegevuses. Samuti on plaanis viia ettevõtte omakapital 2012 aastal vastavusse äriseadustikuga.

Ettevõtte ei ole töötajaid ja tasu ei makstud. Samuti ei ole makstud tasu ega tehtud muid soodustusi ettevõtte juhtorganile.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu	3 720	26 446
Ettevõtte tulem	-10 920	9 414
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	0,03	0,05

Juhatuse liige

Jüri Kivi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 194	1 389	2
Nõuded ja ettemaksed	206	1 018	3
Kokku käibevara	1 400	2 407	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	91 988	100 788	5
Kokku põhivara	91 988	100 788	
Kokku varad	93 388	103 195	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 211	46 552	7
Võlad ja ettemaksed	216	193	8
Kokku lühiajalised kohustused	52 427	46 745	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 337	34 906	7
Kokku pikaajalised kohustused	30 337	34 906	
Kokku kohustused	82 764	81 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 369	22 369	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-825	-10 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 920	9 414	
Kokku omakapital	10 624	21 544	
Kokku kohustused ja omakapital	93 388	103 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 720	26 446	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-853	-1 090	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 852	-4 832	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 800	-10 005	5
Ärikasum (kahjum)	-9 785	10 519	
Finantstulud ja -kulud	-1 135	-1 105	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 920	9 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 920	9 414	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 785	10 519	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 800	10 005	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	137	
Kokku korrigeerimised	8 800	10 142	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	812	-10	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23	-2 141	
Makstud intressid	-1 138	-1 106	12
Kokku rahavood äritegevusest	-1 288	17 404	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	3	1	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 520	639	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 664	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 430	-4 448	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 090	-16 473	
Kokku rahavood	-195	932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 389	457	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-195	932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 194	1 389	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	22 369	-10 239	12 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 414	9 414
31.12.2010	22 369	-825	21 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-10 920	-10 920
31.12.2011	22 369	-11 745	10 624

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bossa Sailing 2011. 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 neto 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 194	1 389
Arvelduskonto	1 194	1 389
Kokku raha	1 194	1 389

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	384	
Ostjatelt laekumata arved	0	384	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	206	312	4
Ettemaksed	0	322	
Kokku nõuded ja ettemaksed	206	1 018	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	206	312
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	206	312

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	147 365	147 365
Akumuleeritud kulum	-36 435	-36 435
Jääkmaksumus	110 930	110 930
Amortisatsioonikulu	-10 005	-10 005
Müügid	-137	-137
31.12.2010		
Soetusmaksumus	147 228	147 228
Akumuleeritud kulum	-46 440	-46 440
Jääkmaksumus	100 788	100 788
Amortisatsioonikulu	-8 800	-8 800
31.12.2011		
Soetusmaksumus	146 515	146 515
Akumuleeritud kulum	-54 527	-54 527
Jääkmaksumus	91 988	91 988

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	0	895
Kokku	0	895

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	34 924	4 587	30 337		tähtajatu
Kapitalirendikohustused kokku	34 924	4 587	30 337		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	39 354	4 448	34 906	0	25.01.2014
Kapitalirendikohustused kokku	39 354	4 448	34 906		

Ettevõtte on võtnud 04.01.2006 a. kapitalirendile jahi, intressimäär 3,343% aastas.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud lühiajalised laenud	47 624	47 624		
Lühiajalised laenud kokku	47 624	47 624		
Kapitalirendikohustused kokku	34 924	4 587	30 337	
Laenukohustused kokku	82 548	52 211	30 337	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud lühiajalised laenud	42 104	42 104		
Lühiajalised laenud kokku	42 104	42 104		
Kapitalirendikohustused kokku	39 354	4 448	34 906	
Laenukohustused kokku	81 458	46 552	34 906	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	216	91
Muud võlad	0	102
Kokku võlad ja ettemaksed	216	193

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	22 369	22 369
Osade arv (tk)	4	4
3 osa nimiväärtus (eurodes) 6 391.- 1 osa nimiväärtus (eurodes) 3 196.-		

Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 11 745 (31. detsember 2010 kahjum: 825) eurot. Seega bilansipäeva seisuga ei ole omanikel võimalik dividende välja maksta.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 720	26 446
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 720	26 446
Kokku müügitulu	3 720	26 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetranspordivahendite rentimine	3 720	26 446
Kokku müügitulu	3 720	26 446

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	959	959
Kindlustused	1 248	362
Hooldustööd	53	1 465
Muud	1 592	2 046
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 852	4 832

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3	1
Intressitulu hoiustelt	3	1
Intressikulud	-1 138	-1 106
Intressikulu kapitalirendilt	-1 138	-1 106
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 135	-1 105

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 624	0	41 785

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Bossa Sailing (registrikood: 11196971) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KIVI	Juhatuse liige	10.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 920
Kokku	-11 745
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 745
Kokku	-11 745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	3720	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Žuravljov	37202050297	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK
Jüri Kivi	33911300248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK
Valdeko Loopere	34607110316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK
Peeter Siniväli	34804190265	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

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