

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Bossa Sailing**registrikood: 11196971**

tänava/talu nimi, Paldiski mnt.21

küla/alev/alevik/linn: Keila

postsihtnumber: 76606

maakond: Harju maakond

telefon: 50 38 339

e-posti aadress: margus@targetone.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Aastal 2010 on plaanitud tegevuse jätkamist kavandades aktiivset renditegevust. Hinnanguliselt on samuti plaanitud reklaami müüki, samas on oluline arvestada üldise majanduskriisiga.

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

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Müügitulu (krooni)	413 789	79 100
Puhasrentaabilus(%)	35,60	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	0,05	0,02
ROA (%)	9,12	-11

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 738	7 152	
Nõuded ja ettemaksed	15 918	15 767	2
Kokku käibevara	37 656	22 919	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 576 991	1 735 678	4
Kokku põhivara	1 576 991	1 735 678	
Kokku varad	1 614 647	1 758 597	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	728 376	916 520	6
Võlad ja ettemaksed	3 022	36 528	7
Kokku lühiajalised kohustused	731 398	953 048	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	546 164	615 754	6
Kokku pikaajalised kohustused	546 164	615 754	
Kokku kohustused	1 277 562	1 568 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	350 000	350 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-160 205	33 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 290	-193 556	
Kokku omakapital	337 085	189 795	
Kokku kohustused ja omakapital	1 614 647	1 758 597	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	413 789	79 100	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 056	-20 568	10
Mitmesugused tegevuskulud	-75 611	-32 645	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-156 542	-191 912	4
Ärikasum (-kahjum)	164 580	-166 025	
Finantstulud ja -kulud	-17 290	-27 531	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	147 290	-193 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 290	-193 556	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	164 580	-166 025	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	156 542	191 912	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 145		
Kokku korrigeerimised	158 687	191 912	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-151	102 233	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 506	10 234	
Makstud intressid	-17 310	-27 551	11
Kokku rahavood äritegevusest	272 300	110 803	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-53 978	
Laekunud intressid	20	20	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20	-53 958	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	102 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-198 144	-105 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-69 590	-64 123	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-257 734	-67 123	
Kokku rahavood	14 586	-10 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 152	17 430	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 586	-10 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 738	7 152	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	350 000	33 351	383 351
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-193 556	-193 556
31.12.2009	350 000	-160 205	189 795
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	147 290	147 290
31.12.2010	350 000	-12 915	337 085

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bossa Sailing 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 ostetud 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 10000

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.

Lisainformatsioon

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 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 000	500	
Ostjatelt laekumata arved	6 000	500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 885	12 127	3
Ettemaksed	5 033	3 140	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	15 918	15 767	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 885	12 127	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 885	12 127	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	2 251 788	2 251 788
Akumuleeritud kulum	-378 176	-378 176
Jääkmaksumus	1 873 612	1 873 612
Ostud ja parendused	53 978	53 978
Amortisatsioonikulu	-191 912	-191 912
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 305 766	2 305 766
Akumuleeritud kulum	-570 088	-570 088
Jääkmaksumus	1 735 678	1 735 678
Amortisatsioonikulu	-156 542	-156 542
Müügid	-2 145	-2 145
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 303 621	2 303 621
Akumuleeritud kulum	-726 630	-726 630
Jääkmaksumus	1 576 991	1 576 991

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Muu materiaalne põhivara	14 000	0
Kokku	14 000	0

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	615 754	69 590	546 164	0	25.01.2014
Kapitalirendikohustused kokku	615 754	69 590	546 164	0	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	683 488	67 734	615 754	0	25.01.2014
Kapitalirendikohustused kokku	683 488	67 734	615 754	0	

Ettevõtte on võtnud 04.01.2006 a. kapitalirendile jahi.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud lühiajalised laenud	658 786	658 786	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	658 786	658 786	0	0	
Kapitalirendikohustused kokku	615 754	69 590	546 164	0	5
Laenukohustused kokku	1 274 540	728 376	546 164	0	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud lühiajalised laenud	848 786	848 786	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	848 786	848 786	0	0	
Kapitalirendikohustused kokku	683 488	67 734	615 754	0	5
Laenukohustused kokku	1 532 274	916 520	615 754	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 422	34 928
Muud võlad	1 600	1 600
Kokku võlad ja ettemaksed	3 022	36 528

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	350 000	350 000
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtus		
3 osa nimiväärtus (kroonides) 100 000.-		
1 osa nimiväärtus (kroonides) 50 000.-		

Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 12 849

(31. detsember 2009 kahjum: 160 205) krooni. Seega bilansipäeva seisuga ei ole omanikel võimalik dividende välja maksta

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	413 789	79 100
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	413 789	79 100
Kokku müügitulu	413 789	79 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Vetranspordivahendite rentimine	413 789	79 100
Kokku müügitulu	413 789	79 100

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	17 056	20 568
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 056	20 568

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	15 000	15 000
Kindlustused	5 657	0
Hooldustööd	22 917	0
Muud	32 037	17 645
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 611	32 645

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	20	20
Intressitulu hoiustelt	20	20
Intressikulud	-17 310	-27 551
Intressikulu kapitalirendilt	-17 310	-27 551
Kokku finantstulud ja -kulud	-17 290	-27 531

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	653 786	0	844 286

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurosooniga, mille tulemisena eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Bossa Sailing OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK = 1 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Bossa Sailing (registrikood: 11196971) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KIVI	Juhatuse liige	07.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-160 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 290
Kokku	-12 915
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 915
Kokku	-12 915

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	413789	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
Telefon	+372 5016071
Mobiiltelefon	+372 5038339
E-posti aadress	juri@harjukek.ee
E-posti aadress	margus@targetone.ee