

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Boats & Planes

registrikood: 11371320

**tänava/talu nimi, Vahe 2-35,
maja ja korteri number:**

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41531

telefon: +372 5012756

e-posti aadress: jaanus.vool@medicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016 jätkas ettevõtte ohutu meresõidu ja mereohutuse propageerimisega. Kuna ettevõtte netovara ei vasta nõuetele, on osanikud otsustanud vähendada osakapitali ning kapitaliseerida ettevõttele antud laenud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	576	2 154
Nõuded ja ettemaksed	1 189	1 189
Kokku käibevarad	1 765	3 343
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	25 606	31 207
Kokku põhivarad	25 606	31 207
Kokku varad	27 371	34 550
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	93 697	101 715
Kokku lühiajalised kohustised	93 697	101 715
Kokku kohustised	93 697	101 715
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	51 129	51 129
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 294	-124 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839	6 108
Kokku omakapital	-66 326	-67 165
Kokku kohustised ja omakapital	27 371	34 550

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	8 500	15 900
Mitmesugused tegevuskulud	-1 244	-1 274
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 601	-5 601
Muud ärikulud	-816	-2 917
Ärikasum (kahjum)	839	6 108
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	839	6 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839	6 108

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Boats & Planes OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mis on korrigeeritud soetusmaksumuses (vajadusel tehtud allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisis nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 eur (v.a. mobiiltelefonid, mis kantakse sõltumata soetusmaksumusest otse kuludesse) ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised 4%-10%.
- masinad ja seadmed 5%-20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga –aastasest puhaskasumi eraldisest. Iga majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Boats & Planes OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	576	2 154

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 189	1 189
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 189	1 189
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 189	1 189
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 189	1 189

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 189	1 189
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 189	1 189

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	56 012	56 012	56 012
Akumuleeritud kulum	-19 204	-19 204	-19 204
Jääkmaksumus	36 808	36 808	36 808
Amortisatsioonikulu	-5 601	-5 601	-5 601
31.12.2015			
Soetusmaksumus	56 012	56 012	56 012
Akumuleeritud kulum	-24 805	-24 805	-24 805
Jääkmaksumus	31 207	31 207	31 207
Amortisatsioonikulu	-5 601	-5 601	-5 601
31.12.2016			
Soetusmaksumus	56 012	56 012	56 012
Akumuleeritud kulum	-30 406	-30 406	-30 406
Jääkmaksumus	25 606	25 606	25 606

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
SWEDBANK LIISING AS	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0			

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
SWEDBANK LIISING AS	12 418	12 418	Euro 6 kuu euribor+2,59%	EUR	15.10.2016
Kapitalirendikohustised kokku	12 418	12 418			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	0	31 207
Kokku	0	31 207

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	1 200	1 200

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Mice Baltic OÜ laen	26 870	26 870		
Meditar Plus OÜ laen	25 409	25 409		
Indrek Luukas laen	24 889	24 889		
Mitteseotud isikute laenud	16 529	16 529		
Lühiajalised laenud kokku	93 697	93 697		
Kapitalirendikohustised kokku	0	0		
Laenukohustised kokku	93 697	93 697		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Mice Baltic OÜ laen	24 870	24 870		
Meditar Plus OÜ laen	23 009	23 009		
Indrek Luukas laen	24 889	24 889		
Mitteseotud isikute laenud	16 529	16 529		
Lühiajalised laenud kokku	89 297	89 297		
Kapitalirendikohustised kokku	12 418	12 418		
Laenukohustised kokku	101 715	101 715		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	51 129	51 129
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 500	15 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 500	15 900
Kokku müügitulu	8 500	15 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent (EMTAK 77341)	8 500	15 900
Kokku müügitulu	8 500	15 900

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 168	72 768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2017

OÜ Boats & Planes (registrikood: 11371320) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	10.05.2017
KEN KOORT	Juhatuse liige	16.05.2017
Resolutsioon:	KINNITAN	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839
Kokku	-117 455
Katmine	
Kokku	-117 455

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt. Ettevõttele antud laenud on otsustatud osanike poolt kapitaliseerida.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veeveetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	8500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Meditar Plus	10723001	Tallinn, Harju maakond, Eesti	266700 EEK (Lihtomand)
OÜ MICE Baltic	11158299	Eesti	533300 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012756
E-posti aadress	jaanus.vool@medicum.ee