

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Boats & Planes

registrikood: 11371320

tänavatalu nimi, Vahe 2-35,
maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41531

telefon: +372 5012756

e-posti aadress: jaanus.vool@medicum.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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2013 tegutses Boats & Planes OÜ rannikumere sõidu- ja merekultuuri propageerimise vallas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevarad		
Raha	331	9 211
Nõuded ja ettemaksed	2 765	2 612
Kokku käibevarad	3 096	11 823
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	42 409	48 010
Kokku põhivarad	42 409	48 010
Kokku varad	45 505	59 833
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	98 251	93 091
Kokku lühiajalised kohustised	98 251	93 091
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	24 372	36 326
Kokku pikaajalised kohustised	24 372	36 326
Kokku kohustised	122 623	129 417
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	51 129	51 129
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-120 713	-101 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 534	-18 785
Kokku omakapital	-77 118	-69 584
Kokku kohustised ja omakapital	45 505	59 833

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	8 831	6 000
Muud äritulud	0	209
Mitmesugused tegevuskulud	-10 366	-16 776
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 601	-8 002
Muud ärikulud	-398	-217
Ärikasum (kahjum)	-7 534	-18 786
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 534	-18 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 534	-18 785

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 534	-18 786
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 601	8 002
Kokku korrigeerimised	5 601	8 002
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-153	3 057
Kokku rahavood äritegevusest	-2 086	-7 727
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 160	24 339
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 954	-7 731
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 794	16 608
Kokku rahavood	-8 880	8 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 211	329
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 880	8 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	331	9 211

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	51 129	-101 928	-50 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-18 785	-18 785
31.12.2012	51 129	-120 713	-69 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 534	-7 534
31.12.2013	51 129	-128 247	-77 118

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 vähendamisena.

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 suurus 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	331	9 211

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 576	1 576
Ostjatelt laekumata arved	1 576	1 576
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 189	1 189
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 765	2 765
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	959	959
Ostjatelt laekumata arved	959	959
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 653	1 653
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 612	2 612

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 189	1 653
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 189	1 653

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	56 012	56 012	56 012
Amortisatsioonikulu	-8 002	-8 002	-8 002
31.12.2012			
Soetusmaksumus	56 012	56 012	56 012
Akumuleeritud kulum	-8 002	-8 002	-8 002
Jääkmaksumus	48 010	48 010	48 010
Amortisatsioonikulu	-5 601	-5 601	-5 601
31.12.2013			
Soetusmaksumus	56 012	56 012	56 012
Akumuleeritud kulum	-13 603	-13 603	-13 603
Jääkmaksumus	42 409	42 409	42 409

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SWEDBANK LIISING AS	36 326	11 954	24 372	Euro 6 kuu euribor+2,59%	EUR	15.10.2016
Kapitalirendikohustised kokku	36 326	11 954	24 372			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SWEDBANK LIISING AS	48 280	11 954	36 326	Euro 6 kuu euribor+2,59%	EUR	15.10.2016
Kapitalirendikohustised kokku	48 280	11 954	36 326			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	42 409	48 010
Kokku	42 409	48 010

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	1 200	7 697

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Mice Baltic OÜ laen	21 870	21 870			
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	86 297	86 297			
Kapitalirendikohustised kokku	36 326	11 954	24 372		
Laenukohustised kokku	122 623	98 251	24 372		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Mice Baltic OÜ laen	19 810	19 810			0%
Meditar Plus OÜ laen	23 009	23 009			0%
Indrek Luukas laen	21 789	21 789			0%
Mitte seotud isikutelt laenud	16 529	16 529			0%
Lühiajalised laenud kokku	81 137	81 137			
Kapitalirendikohustised kokku	48 280	11 954	36 326		
Laenukohustised kokku	129 417	93 091	36 326		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	51 129	51 129
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 831	6 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 831	6 000
Kokku müügitulu	8 831	6 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent (EMTAK 77341)	8 831	6 000
Kokku müügitulu	8 831	6 000

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 768	64 608

Ostud ja müügid

	2012
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2017

OÜ Boats & Planes (registrikood: 11371320) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	05.05.2017
KEN KOORT	Juhatuse liige	05.05.2017
Resolutsioon:	KINNITAN	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-120 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 534
Kokku	-128 247

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	8831	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