

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Boats & Planes

registrikood: 11371320

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

küla/alev/alevik/linn: Jõhvi vallasisene linn

vald:

postisihtnumber: 41531

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +372 501 27 56

faks:

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

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2010. aastal Boats & Planes OÜ's jätkus kaatrenditeenuste osutamine. Selleks 2007. aastal soetati kahemootoriline kaater mis mahutab 8 reisijat.

2011. aastal ettevõtte loodab suurendada oma müügikäibe selle arvelt, et tänu Schengenile saab sõidutada inimesi nii Eesti saartele kui ka soovitud Soome saarestikku.

2010.a. juhatuse liikmetele töötasu ja muid tasusid ei makstud ning palgalist tööjõudu ei olnud.

Kuna omakapital on negatiivne juhtkond teeb ettepaneku tõsta osakapitali.

Suhtarvud	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	137,5	121,7
Käibe kasv (%)	13	12,9
Puhaskasum (tuh kr)	-273,8	-297,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,36	0,63
ROA (%)	-101	-81
ROE (%)	-56	-137

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Boats & Planes OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 728	0	2
Nõuded ja ettemaksed	268 040	368 021	3,4
Kokku käibevara	271 768	368 021	
Kokku varad	271 768	368 021	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	763 579	572 879	6
Võlad ja ettemaksed	0	13 167	
Kokku lühiajalised kohustused	763 579	586 046	
Kokku kohustused	763 579	586 046	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	800 000	800 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 018 025	-720 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-273 786	-297 947	
Kokku omakapital	-491 811	-218 025	
Kokku kohustused ja omakapital	271 768	368 021	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	137 500	121 700	8
Mitmesugused tegevuskulud	-411 295	-419 669	
Ärikasum (-kahjum)	-273 795	-297 969	
Finantstulud ja -kulud	9	22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-273 786	-297 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-273 786	-297 947	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-273 795	-297 969
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	99 981	131 270
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 167	13 167
Kokku rahavood äritegevusest	-186 981	-153 532
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	9	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9	22
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	190 700	144 470
Saadud laenude tagasimaksed	0	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	190 700	129 470
Kokku rahavood	3 728	-24 040
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	24 040
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 728	-24 040
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 728	0

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	800 000	-720 078	79 922
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-297 947	-297 947
31.12.2009	800 000	-1 018 025	-218 025
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		-273 786	-273 786
31.12.2010	800 000	-1 291 811	-491 811

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja kohustused.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja – kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni (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%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Finantskohustused

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	3 728	0
Kokku raha	3 728	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	15 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77 760	61 281	4
Ettemaksed	175 280	306 740	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	268 040	368 021	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	77 760	61 281
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77 760	61 281

Lisa 5 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	291 192	321 962
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	325 427	326 533
1-5 aasta jooksul	108 221	433 648

Renditulu saadi aruandeaastal kaatri rendist summas 137 500 krooni. 2009.a. saadud tulu oli 121 700 krooni.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Mice Baltic OÜ laen	164 447	164 447			0%
Meditar Plus OÜ laen	161 360	161 360			0%
Indrek Luukas laen	186 030	186 030			0%
Ken Koort	57 000	57 000			0%
Mitte seotud isikutelt laenud	194 742	194 742			0%
Lühiajalised laenud kokku	763 579	763 579			
Laenukohustused kokku	763 579	763 579			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Mice Baltic OÜ laen	101 447	101 447			0%
Meditar Plus OÜ laen	141 360	141 360			0%
Indrek Luukas laen	118 330	118 330			0%
Ken Koort	32 000	32 000			0%
Mitte seotud isikutelt laenud	179 742	179 742			0%
Lühiajalised laenud kokku	572 879	572 879			
Laenukohustused kokku	572 879	572 879			

Ettevõtte on aruandeaastal saanud kõikidelt osanikelt lühiajalist laenu (intress 0%) summas 175 700 Eesti krooni. Aruandeaastal laenusid ei tagastanud.

Laenude tagastamise lõpptähtaeg on detsember 2011.

Lühiajalise laenu saldo osanikele seisuga 31.12.10.a. on 568 837 Eesti krooni/ 31.12.09.a. oli 393 137 Eesti krooni.

Mitte seotud isikutelt saadud laenude saldo 31.12.10.a. on 194 742 Eesti krooni.

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	800 000	800 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtused on 266 700 krooni, 266 700 krooni ja 266 600 krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 500	121 700
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	137 500	121 700
Kokku müügitulu	137 500	121 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Vee- ja maasõidukite rentimine ja kasutusrent (EMTAK 77341)	137 500	121 700
Kokku müügitulu	137 500	121 700

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	568 837	393 137

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	125 000	70 213

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Boats & Planes (registrikood: 11371320) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEN KOORT	Juhatuse liige	06.07.2011
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	06.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 018 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-273 786
Kokku	-1 291 811
Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	137500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ MICE Baltic	11158299	J.Kunderi 26-5/6, Tallinn, Harju maakond, Eesti	266700 EEK
Indrek Luukas	36803060292	Eesti	266600 EEK
osaühing Meditar Plus	10723001	Punane 61, Tallinn, Harju maakond, Eesti	266700 EEK

Sidevahendid

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