

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2015
aruandeaasta lõpp:	31.12.2015
ärinimi:	Pedajased paadimehed OÜ
registrikood:	11531404
talunimi:	Pedaka talu
küla:	Leie küla
vald:	Kolga-Jaani vald
maakond:	Viljandi maakond
postisihtnumber:	70303
telefon:	+372 5070712
e-posti aadress:	priit@kalale.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Pedajased Paadimehed OÜ tegeleb paatide restaureerimise, remontimise ning teemakohaste õpitubadega. Selle tarvis ehitati vastav hoone.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas Pedajased Paadimehed OÜ müügitulu 31 072 eurot, kahanedes eelmise aastaga võrreldes 1,17 korda. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse. Pedajased Paadimehed OÜ ärikasumiks kujunes 71 442 eurot. Kaubad, toore, materjal ja teenused kulud olid summas 243 eurot ja tegevuskulud olid summas 709 eurot. 2015. aastal ettevõtte uut põhivara ei soetanud, kulumit arvestas summas 2 058 eurot.

Personal

2015. aastal oli Pedajased paadimehed OÜ's keskmiselt üks töötaja, kellele arvestati tasusid summas 11 729 eurot, juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016. aastal on plaanis ettevõttel alustada paatide, lumesaanide jms ladustamisega vastavalt hooajale. Samuti on plaanis hakata pakkuma alates 2016 aasta kevadest paatide ja mootorite remonditeenust. Üheks tegevussuunaks näeb ettevõtte töötubasid, kus hakatakse meisterdama paate ning kanuuseid.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 015	2 014
Tulu kasv (%)	$(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$	-15%	100%
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$	167%	-4713%
Puhasrentaabilus	$\text{Puhaskasum} / \text{müügikasum} * 100$	224,01%	71,54%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	0,12	0,00
ROE (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	42,80%	1044,48%
ROA (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$	70,05%	1044,48%

Tallinn, 27.06.2016

Priit Kallas juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Kairi Ploom juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 589	4 170	2
Nõuded ja ettemaksed	2	4 562	3
Kokku käibevara	4 591	8 732	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	158 040	162 156	5
Kokku põhivara	158 040	162 156	
Kokku varad	162 631	170 888	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 200	95 900	6
Võlad ja ettemaksed	5 161	19 265	7
Kokku lühiajalised kohustused	39 361	115 165	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	23 899	25 957	9
Kokku pikaajalised kohustused	23 899	25 957	
Kokku kohustused	63 260	141 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 210	1 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 605	26 112	
Kokku omakapital	99 371	29 766	
Kokku kohustused ja omakapital	162 631	170 888	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	31 072	36 499	11
Muud äritulud	55 121	7 020	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-709	-14 702	
Tööjõukulud	-11 729	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 058	-1 232	5
Muud ärikulud	-12	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	71 442	27 585	
Intressikulud	-1 837	-1 473	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 605	26 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 605	26 112	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	71 442	27 585	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 058	1 232	5
Kokku korrigeerimised	2 058	1 232	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 560	-4 562	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 941	17 474	
Kokku rahavood äritegevusest	62 119	41 729	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-110 242	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-110 242	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 810	71 300	6
Saadud laenude tagasimaksed	-74 510	-3 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-61 700	68 300	
Kokku rahavood	419	-213	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 170	4 383	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	419	-213	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 589	4 170	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	1 098	3 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	26 112	26 112
31.12.2014	2 556	27 210	29 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	69 605	69 605
31.12.2015	2 556	96 815	99 371

Vt lisa 8 ja 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pedajased paadimehed OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Pedajased paadimehed OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinuskärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639,12 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Seadmed	4-6 aastat
Sõidukid	3-4 aastat
Muu inventar	2-3 aastat

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel valis ettevõtte brutomeetodi (valitud arvestuspõhimõtet rakendatakse järjepidevalt kõikide varade sihtfinantseerimisele). Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5. Vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustuse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015 määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	4 196	4 170
Arvelduskonto	393	0
Kokku raha	4 589	4 170

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2	2	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 500	4 500	
Ostjatelt laekumata arved	4 500	4 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	62	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 562	4 562	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	582	62
Üksikisiku tulumaks	0	246	0
Sotsiaalmaks	0	531	0
Kohustuslik kogumispension	0	32	0
Töötuskindlustusmaksed	0	39	0
Intress	0	2	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 432	62

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2014				
Soetusmaksumus	165 075	3 240	3 240	168 315
Akumuleeritud kulum	-2 919	-3 240	-3 240	-6 159
Jääkmaksumus	162 156	0	0	162 156
Amortisatsioonikulu	-4 116	0	0	-4 116
31.12.2015				
Soetusmaksumus	165 075	3 240	3 240	168 315
Akumuleeritud kulum	-7 035	-3 240	-3 240	-10 275
Jääkmaksumus	158 040	0	0	158 040

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud 1	23 900	23 900			3%	EUR	01.08.15
Lühiajalised laenud 2	10 300	10 300			3%	EUR	01.08.15
Lühiajalised laenud kokku	34 200	34 200					
Laenukohustused kokku	34 200	34 200					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud 1	21 900	21 900			3%	EUR	01.08.15
Lühiajalised laenud 2	24 000	24 000			3%	EUR	01.08.15
Pangalaen	50 000	50 000			4%	EUR	26.03.15
Lühiajalised laenud kokku	95 900	95 900					
Laenukohustused kokku	95 900	95 900					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19	19	
Võlad töövõtjatele	856	856	
Maksuvõlad	1 432	1 432	4
Muud võlad	2 854	2 854	
Intressivõlad	2 854	2 854	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 161	5 161	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 810	17 810	
Muud võlad	1 455	1 455	
Muud viitvõlad	1 455	1 455	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 265	19 265	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	77 452	21 769
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 363	5 442
Kokku tingimuslikud kohustused	96 815	27 211

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	27 188	0	-1 231	25 957
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	27 188	0	-1 231	25 957
Kokku sihtfinantseerimine	27 188	0	-1 231	25 957

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	25 957	0	-2 058	23 899
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	25 957	0	-2 058	23 899
Kokku sihtfinantseerimine	25 957	0	-2 058	23 899

Paaditöökoja ehitamiseks saadud sihtfinantseerimine.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 072	36 499
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 072	36 499
Kokku müügitulu	31 072	36 499
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused (93299)	3 933	17 749
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	27 139	18 750
Kokku müügitulu	31 072	36 499

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

2015. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatusele tasusid ei makstud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 052	47 354

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 810	24 510

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 300	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Pedajased paadimehed OÜ (registrikood: 11531404) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KALLAS	Juhatuse liige	18.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 605
Kokku	96 815

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 605
Kokku	96 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27139	87.34%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	3933	12.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kairi Ploom	48404022735	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1533 EUR
Priit Kallas	38109216013	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	1023 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5070712
E-posti aadress	ploomkairi@hotmail.com
E-posti aadress	katrin@rehkendamine.ee
E-posti aadress	priit@kalale.ee