

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2014
aruandeaasta lõpp:	31.12.2014
ärinimi:	Pedajased paadimehed OÜ
registrikood:	11531404
talu nimi:	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	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Pedajased Paadimehed OÜ hakkab tegelema paatide restaureerimise, remontimise ning teemakohaste õpitubadega. Selle tarvis ehitatakse vastav hoone.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas Pedajased Paadimehed OÜ müügitulu 36 499 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 100%. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestisse.

Pedajased Paadimehed OÜ ärikasumiks kujunes 27 585 eurot. Tegevuskulud olid summas 14 702 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 700,10 korda.

2014. aastal soetas ettevõtte põhivarasid summas 110 242 eurot ja arvestas kulumit summas 1 232 eurot.

Personal

2014. aastal Pedajased paadimehed OÜ's töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015. aastal on plaanis ettevõttel alustada paatide, lumesaanide jms ladustamisega vastavalt hooajale. Samuti on plaanis hakata pakkuma alates 2015 aasta kevadest paatide ja mootorite remonditeenust. Üheks tegevussuunaks näeb ettevõtte töötubasid, kus hakatakse meisterdama paate ning kanusid.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 014
Tulu kasv (%)	$(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$	100%
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$	100%
Puhasrentaabilus	$\text{Puhaskasum} / \text{müügikasum} * 100$	71,54%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	0,08
ROE (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	15,28%
ROA (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$	87,72%

Tallinn, 17.06.2015

Priit Kallas juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Kairi Ploom juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 170	4 383	2
Nõuded ja ettemaksed	4 562	0	3
Kokku käibevara	8 732	4 383	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	162 156	54 377	5
Kokku põhivara	162 156	54 377	
Kokku varad	170 888	58 760	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	95 900	27 600	6
Võlad ja ettemaksed	19 264	317	7
Kokku lühiajalised kohustused	115 164	27 917	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	25 957	27 188	9
Kokku pikaajalised kohustused	25 957	27 188	
Kokku kohustused	141 121	55 105	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099	1 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 112	-566	
Kokku omakapital	29 767	3 655	
Kokku kohustused ja omakapital	170 888	58 760	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	36 499	0	11
Muud äritulud	7 020	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 702	-21	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 232	-228	2
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 585	-249	
Intressikulud	-1 473	-317	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 112	-566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 112	-566	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 585	-249	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 232	228	5
Kokku korrigeerimised	1 232	228	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 562	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 474	0	
Kokku rahavood äritegevusest	41 729	-21	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-110 242	-54 833	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-110 242	-54 833	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	71 300	38 600	6
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	-11 000	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	27 416	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	68 300	55 016	
Kokku rahavood	-213	162	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 383	4 221	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-213	162	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 170	4 383	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	1 665	4 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-566	-566
31.12.2013	2 556	1 099	3 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	26 112	26 112
31.12.2014	2 556	27 211	29 767

Vt lisa 9 ja 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pedajased paadimehed OÜ 2014. 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 äriksumit, 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 2014 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 miinuskärbega.

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 ilmnenud 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. Kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	4 170	4 171
Arvelduskonto	0	212
Kokku raha	4 170	4 383

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	31.12.2014
	Ettemaks
Käibemaks	62
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	3 240	3 240	3 240
Akumuleeritud kulum	0	-3 240	-3 240	-3 240
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	54 833	0	0	54 833
Amortisatsioonikulu	-456	0	0	-456
31.12.2013				
Soetusmaksumus	54 833	3 240	3 240	58 073
Akumuleeritud kulum	-456	-3 240	-3 240	-3 696
Jääkmaksumus	54 377	0	0	54 377
Ostud ja parendused	110 242	0	0	110 242
Amortisatsioonikulu	-2 463	0	0	-2 463
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud 1	10 600	10 600			3%	EUR	01.08.15
Lühiajalised laenud 2	17 000	17 000			3%	EUR	01.08.15
Lühiajalised laenud kokku	27 600	27 600					
Laenukohustused kokku	27 600	27 600					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 810	17 810
Muud võlad	1 454	1 454
Muud viitvõlad	1 454	1 454
Kokku võlad ja ettemaksed	19 264	19 264

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud võlad	317	317
Intressivõlad	317	317
Kokku võlad ja ettemaksed	317	317

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	21 769	868
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 442	231
Kokku tingimuslikud kohustused	27 211	1 099

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	27 416	-228	27 188
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	27 416	-228	27 188
Kokku sihtfinantseerimine	0	27 416	-228	27 188
	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

Paaditöökoja ehitamiseks saadud sihtfinantseerimine.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 499	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 499	0
Kokku müügitulu	36 499	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused (93299)	17 749	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	18 750	0
Kokku müügitulu	36 499	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

2014. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatusele tasusid ei makstud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 354	27 917

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

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 600	11 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2015

Pedajased paadimehed OÜ (registrikood: 11531404) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KALLAS	Juhatuse liige	05.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 112
Kokku	27 211

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 112
Kokku	27 211

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18750	51.37%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	17749	48.63%	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