

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Paadiluba OÜ

registrikood: 12353560

tänava/talu nimi, Keskuse 4-9

maja ja korteri number:

küla: Järlepa küla

vald: Juuru vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79411

telefon: +372 5043130

e-posti aadress: erkitulk@yahoo.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Paadiluba OÜ asutati 2012. aasta septembrikuus, eesmärgiga pakkuda väikelaevajuhtide koolitust Eestis nii eraisikutele kui ka firmadele.

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal.

Kolmas tegevusaasta oli edukas, seda nii käibe kasvu kui kasumlikkuse poolest.

Ettevõtte tegi märkimisväärsed investeeringuid põhivarasse.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud ega tehtud muid erisoodustusi.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Puhaskasumimarginaal	0,36	0,39
Maksevõime kattekordaja:	241,79	169,24
Likviidsuse kordaja:	241,79	169,24
ROE	52,69	94,74
ROA	52,55	94,22
- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud		
- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused		
- Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused		
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		

Arengusuunad järgneva majandusaastaks:

Paadiluba OÜ järgmise aasta plaan on jätkata põhitegevusalal ja suurendada käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 165	11 629	
Nõuded ja ettemaksed	43 283	23 313	2
Kokku käibevara	53 448	34 942	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 107	2 795	4
Kokku põhivara	26 107	2 795	
Kokku varad	79 555	37 737	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	221	206	5
Kokku lühiajalised kohustused	221	206	
Kokku kohustused	221	206	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 023	-534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 803	35 557	
Kokku omakapital	79 334	37 531	
Kokku kohustused ja omakapital	79 555	37 737	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	117 605	90 237	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 508	-13 843	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 666	-34 249	9
Tööjõukulud	-6 262	-5 708	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 188	-780	4
Muud ärikulud	-205	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 776	35 657	
Intressikulud	0	-100	
Muud finantstulud ja -kulud	27	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 803	35 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 803	35 557	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 776	35 657	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 188	780	4
Kokku korrigeerimised	6 188	780	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 970	-21 642	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15	-2 648	
Kokku rahavood äritegevusest	28 009	12 147	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 500	0	4
Laekunud intressid	27	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 473	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 000	
Makstud intressid	0	-100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 100	
Kokku rahavood	-1 464	11 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 629	582	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 464	11 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 165	11 629	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 508	-534	1 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)		35 557	35 557
31.12.2014	2 508	35 023	37 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)		41 803	41 803
31.12.2015	2 508	76 826	79 334

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paadiluba OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 1300 eurot 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 valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused 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. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel,

et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada bilansipäeva seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Paadiluba OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 080	30 080	
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 039	12 039	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	731	731	3
Ettemaksed	433	433	
Tulevaste perioodide kulud	433	433	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 283	43 283	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 998	17 998	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 819	4 819	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	3
Ettemaksed	487	487	
Tulevaste perioodide kulud	205	205	
Muud makstud ettemaksed	282	282	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 313	23 313	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	731		9	
Üksikisiku tulumaks		75		71
Sotsiaalmaks		129		117
Kohustuslik kogumispension		8		7
Töötuskindlustusmaksed		9		11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	731	221	9	206

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		3 900	3 900	3 900
Akumuleeritud kulum		-325	-325	-325
Jääkmaksumus		3 575	3 575	3 575
Amortisatsioonikulu		-780	-780	-780
31.12.2014				
Soetusmaksumus		3 900	3 900	3 900
Akumuleeritud kulum		-1 105	-1 105	-1 105
Jääkmaksumus		2 795	2 795	2 795
Ostud ja parendused	26 000	3 500	29 500	29 500
Amortisatsioonikulu	-4 883	-1 305	-6 188	-6 188
31.12.2015				
Soetusmaksumus	26 000	7 400	33 400	33 400
Akumuleeritud kulum	-4 883	-2 410	-7 293	-7 293
Jääkmaksumus	21 117	4 990	26 107	26 107

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	221	221	3
Kokku võlad ja ettemaksed	221	221	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	206	206	3
Kokku võlad ja ettemaksed	206	206	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	61 461	28 018
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	15 365	7 005
Kokku tingimuslikud kohustused	76 826	35 023

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 955	53 833
Horvaatia	50 650	36 404
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 605	90 237
Kokku müügitulu	117 605	90 237
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenus	117 605	58 383
Riistvara	0	31 854
Kokku müügitulu	117 605	90 237

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-6 321	-489
Kütus	-6 321	-489
Mitmesugused bürookulud	-3 124	-5 542
Lähetuskulud	-3 724	-5 233
Koolituskulud	-33	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-315	-722
Muud	-31 149	-22 263
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-44 666	-34 249

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-4 680	-4 260
Sotsiaalmaksud	-1 582	-1 448
Kokku tööjõukulud	-6 262	-5 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 039	4 819

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2016

Paadiluba OÜ (registrikood: 12353560) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN SAKS	Juhatuse liige	01.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 803
Kokku	76 826
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 826
Kokku	76 826

Kasumist makstakse dividendideks 16000.-

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduõpe	85531	117605	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triin Saks	48002210267	Järlepa küla, Juuru vald, Rapla maakond, Eesti	2508 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043130
E-posti aadress	erkitulk@yahoo.com