

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Boats & Planes

registrikood: 11371320

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

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41531

telefon: +372 5012756

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

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2012. aastal Boats & Planes OÜ's jätkus kaatrenditeenuste osutamine. Selleks 2007. aastal soetati kahemootoriline kaater mis mahutab 8 reisijat.

2013. aastal ettevõtte loodab suurendada oma müügitulu selle arvelt, et tänu Schengenile saab sõidutada inimesi nii Eesti saartele kui ka soovitud Soome saarestikku.

2012.a. juhatuse liikmetele töötasu ja muid tasusid ei makstud ning palgalist tööjõudu ei olnud.

Kuna omakapital on negatiivne juhtkond teeb ettepaneku tõsta osakapitali.

Suhtarvud	2012	2011
Müügitulu (eur)	6 000	5 417
Käibe kasv (%)	11	-38
Puhaskasum (tuh kr)	-18 785	-19 366
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,13	0,11
ROA (%)	-31	-323
ROE (%)	27	38

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 211	329	2
Nõuded ja ettemaksed	2 612	5 669	3,4
Kokku käibevara	11 823	5 998	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	48 010	0	5
Kokku põhivara	48 010	0	
Kokku varad	59 833	5 998	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	93 091	56 797	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	93 091	56 797	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 326	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	36 326	0	
Kokku kohustused	129 417	56 797	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 129	51 129	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 928	-82 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 785	-19 366	
Kokku omakapital	-69 584	-50 799	
Kokku kohustused ja omakapital	59 833	5 998	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 000	5 417	10
Muud äritulud	209	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 776	-24 784	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 002	0	
Muud ärikulud	-217	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 786	-19 367	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 785	-19 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 785	-19 367	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-18 786	-19 367
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 002	0
Kokku korrigeerimised	8 002	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 057	11 461
Kokku rahavood äritegevusest	-7 727	-7 906
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	24 339	7 996
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 731	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 608	7 996
Kokku rahavood	8 882	91
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	329	238
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 882	91
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 211	329

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	51 129	-82 562	-31 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-19 366	-19 366
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

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 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 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 aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised 4%-10%.
- masinad ja seadmed 5%-20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

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 maksimisele 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 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku raha	9 211	329

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	959	959	
Ostjatelt laekumata arved	959	959	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 653	1 653	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 612	2 612	
	31.12.2011	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	959	959	
Ostjatelt laekumata arved	959	959	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 910	1 910	4
Ettemaksed	2 800	2 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 669	5 669	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 653	1 910
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 653	1 910

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
Kapitalirendikohustused kokku	48 280	11 954	36 326			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	48 010	0
Kokku	48 010	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	7 697	19 140

Renditulu saadi aruandeaastal kaatri rendist summas 6 000 eur. 2011.a. saadud tulu oli 5 417 eur.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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			
Kapitalirendikohustused kokku	48 280	11 954	36 326		
Laenukohustused kokku	129 417	93 091	36 326		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Mice Baltic OÜ laen	11 510	11 510			0%
Meditar Plus OÜ laen	14 809	14 809			0%
Indrek Luukas laen	14 389	14 389			0%
Mitte seotud isikutelt laenud	16 089	16 089			0%
Lühiajalised laenud kokku	56 797	56 797			
Laenukohustused kokku	56 797	56 797			

Ettevõtte on aruandeaastal saanud kõikidelt osanikelt lühiajalist laenu (intress 0%) summas 24 339 eur. Aruandeaastal laenusid ei tagastanud.

Laenude tagastamise lõpptähtaeg on detsember 2013.

Lühiajalise laenu saldo osanikele seisuga 31.12.12.a. on 64 608 eur/31.12.11.a. oli 40 708 eur.

Mitte seotud isikutelt saadud laenude saldo 31.12.12.a. on 16 529 eur.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	51 129	51 129
Osade arv (tk)	2	3
Osade nimiväärtused on 17 045 eur ja 34 084 eur.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 000	5 417
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 000	5 417
Kokku müügitulu	6 000	5 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent (EMTAK 77341)	6 000	5 417
Kokku müügitulu	6 000	5 417

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 608	40 708

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2013

OÜ Boats & Planes (registrikood: 11371320) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	28.10.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 785
Kokku	-120 713

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veeveetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	6000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Meditar Plus	10723001	Punane 61, Tallinn, Harju maakond, Eesti	266700 EEK
OÜ MICE Baltic	11158299	J.Kunderi 26-5/6, Eesti	533300 EEK

Sidevahendid

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