

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** OÜ Boats & Planes

**registrikood:** 11371320

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

**linn:** Jõhvi 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  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Rahavoogude aruanne                     | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 8  |
| Lisa 2 Raha                             | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed             | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad           | 11 |
| Lisa 6 Kapitalirent                     | 11 |
| Lisa 7 Kasutusrent                      | 12 |
| Lisa 8 Laenukohustised                  | 13 |
| Lisa 9 Osakapital                       | 13 |
| Lisa 10 Müügitulu                       | 14 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                | 14 |
| Aruande allkirjad                       | 15 |

## **Tegevusaruanne**

2014 jätkas ettevõtte veesõidukite rentimist, meresõidu- ja mereohutuse propageerimist.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     | 31.12.2013     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 399            | 331            |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 189          | 2 765          |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 588</b>   | <b>3 096</b>   |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Materiaalsed põhivarad                       | 36 808         | 42 409         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>36 808</b>  | <b>42 409</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>38 396</b>  | <b>45 505</b>  |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 99 251         | 98 251         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>99 251</b>  | <b>98 251</b>  |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 12 418         | 24 372         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>12 418</b>  | <b>24 372</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>111 669</b> | <b>122 623</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 51 129         | 51 129         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -128 247       | -120 713       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 3 845          | -7 534         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-73 273</b> | <b>-77 118</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>38 396</b>  | <b>45 505</b>  |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014         | 2013          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 24 000       | 8 831         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -10 155      | -10 366       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -5 601       | -5 601        |
| Muud ärikulud                               | -4 399       | -398          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>3 845</b> | <b>-7 534</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>3 845</b> | <b>-7 534</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>3 845</b> | <b>-7 534</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2014           | 2013          |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                            |                |               |
| Ärikasum (kahjum)                                 | 3 845          | -7 534        |
| Korrigeerimised                                   |                |               |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus               | 5 601          | 5 601         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                      | <b>5 601</b>   | <b>5 601</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 1 576          | -153          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>11 022</b>  | <b>-2 086</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                 |                |               |
| Saadud laenud                                     | 1 000          | 5 160         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                | -11 954        | -11 954       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>-10 954</b> | <b>-6 794</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>68</b>      | <b>-8 880</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses        | 331            | 9 211         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>68</b>      | <b>-8 880</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus          | 399            | 331           |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2012</b>              | 51 129                      | -120 713                    | -69 584 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | -7 534                      | -7 534  |
| <b>31.12.2013</b>              | 51 129                      | -128 247                    | -77 118 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 3 845                       | 3 845   |
| <b>31.12.2014</b>              | 51 129                      | -124 402                    | -73 273 |

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

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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%

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

#### Finantskohustised

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.

#### 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.

### 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)

|            | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 399        | 331        |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 0            | 0              |
| Ostjatelt laekumata arved          | 0            | 0              |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 189        | 1 189          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 189</b> | <b>1 189</b>   |
|                                    |              |                |
|                                    | 31.12.2013   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 576        | 1 576          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 576        | 1 576          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 189        | 1 189          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 765</b> | <b>2 765</b>   |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Ettemaks     |
| Käibemaks                                     | 1 189        | 1 189        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 189</b> | <b>1 189</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                       | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |         |
| <b>31.12.2012</b>   |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 56 012                  | 56 012                | 56 012  |
| Akumuleeritud kulum | -8 002                  | -8 002                | -8 002  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 48 010                  | 48 010                | 48 010  |
|                     |                         |                       |         |
| Amortisatsioonikulu | -5 601                  | -5 601                | -5 601  |
|                     |                         |                       |         |
| <b>31.12.2013</b>   |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 56 012                  | 56 012                | 56 012  |
| Akumuleeritud kulum | -13 603                 | -13 603               | -13 603 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 42 409                  | 42 409                | 42 409  |
|                     |                         |                       |         |
| Amortisatsioonikulu | -5 601                  | -5 601                | -5 601  |
|                     |                         |                       |         |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 56 012                  | 56 012                | 56 012  |
| Akumuleeritud kulum | -19 204                 | -19 204               | -19 204 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 36 808                  | 36 808                | 36 808  |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                          |             |             |
| SWEDBANK LIISING AS                  | 24 372     | 11 954                           | 12 418              | Euro 6 kuu euribor+2,59% | EUR         | 15.10.2016  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 24 372     | 11 954                           | 12 418              |                          |             |             |

|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                          |             |             |
| SWEDBANK LIISING AS                  | 36 326     | 11 954                           | 24 372              | Euro 6 kuu euribor+2,59% | EUR         | 15.10.2016  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 36 326     | 11 954                           | 24 372              |                          |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
| Masinad ja seadmed                       | 36 808        | 42 409        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>36 808</b> | <b>42 409</b> |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2014  | 2013  |
|------------------|-------|-------|
| Kasutusrendikulu | 1 200 | 1 200 |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |
| Mice Baltic OÜ laen                  | 22 870     | 22 870                            |                     |             |
| Meditar Plus OÜ laen                 | 23 009     | 23 009                            |                     |             |
| Indrek Luukas laen                   | 24 889     | 24 889                            |                     |             |
| Mitteseotud isikute laenud           | 16 529     | 16 529                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 87 297     | 87 297                            |                     |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 24 372     | 11 954                            | 12 418              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 111 669    | 99 251                            | 12 418              |             |
|                                      |            |                                   |                     |             |
|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |
| Mice Baltic OÜ laen                  | 21 870     | 21 870                            |                     |             |
| Meditar Plus OÜ laen                 | 23 009     | 23 009                            |                     |             |
| Indrek Luukas laen                   | 24 889     | 24 889                            |                     |             |
| Mitteseotud isikute laenud           | 16 529     | 16 529                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 86 297     | 86 297                            |                     |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 36 326     | 11 954                            | 24 372              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 122 623    | 98 251                            | 24 372              |             |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 51 129     | 51 129     |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                | 2014          | 2013         |
|----------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                    |               |              |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                   |               |              |
| Eesti                                                          | 24 000        | 8 831        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                     | <b>24 000</b> | <b>8 831</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                         | <b>24 000</b> | <b>8 831</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                  |               |              |
| Veeetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent (EMTAK 77341) | 24 000        | 8 831        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                         | <b>24 000</b> | <b>8 831</b> |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 70 768     | 69 768     |

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2017

**OÜ Boats & Planes (registrikood: 11371320) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAANUS VOOL        | Juhatuse liige     | 05.05.2017           |
| KEN KOORT          | Juhatuse liige     | 05.05.2017           |
| Resolutsioon:      | KINNITAN           |                      |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -128 247        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 3 845           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-124 402</b> |

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent | 77341      | 24000           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi        | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| osaühing Meditar Plus | 10723001                                  | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 266700 EEK (Lihtomand)       |
| OÜ MICE Baltic        | 11158299                                  | Eesti                         | 533300 EEK (Lihtomand)       |

## Sidevahendid

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