

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Boats & Planes

registrikood: 11371320

tänavatalu nimi, Vahe 2-35,
maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 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 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011. aastal Boats & Planes OÜ's jätkus kaatrenditeenuste osutamine. Selleks 2007. aastal soetati kahemootoriline kaater mis mahutab 8 reisijat.

2012. aastal ettevõtte loodab suurendada oma müügitulu selle arvelt, et tänu Schengenile saab sõidutada inimesi nii Eesti saartele kui ka soovitud Soome saarestikku.

2011.a. juhatuse liikmetele töötasu ja muid tasusid ei makstud ning palgalist tööjõudu ei olnud.

Kuna omakapital on negatiivne juhtkond teeb ettepaneku tõsta osakapitali.

Suhtarvud	2011	2010
Müügitulu (eur)	5 417	8 788
Käibe kasv (%)	-38	13
Puhaskasum (tuh kr)	-19 366	-17 498
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,11	0,36
ROA (%)	-323	-101
ROE (%)	38	-56

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2010} - \text{müügitulu 2009}) / \text{müügitulu 2009} * 100$

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	329	238	2
Nõuded ja ettemaksed	5 669	17 130	3,4
Kokku käibevara	5 998	17 368	
Kokku varad	5 998	17 368	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	56 797	48 801	6
Kokku lühiajalised kohustused	56 797	48 801	
Kokku kohustused	56 797	48 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	51 129	51 129	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-82 562	-65 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 366	-17 498	
Kokku omakapital	-50 799	-31 433	
Kokku kohustused ja omakapital	5 998	17 368	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 417	8 788	8
Mitmesugused tegevuskulud	-24 784	-26 287	
Ärikasum (kahjum)	-19 367	-17 499	
Finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 366	-17 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 366	-17 498	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-19 367	-17 499
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 461	6 390
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-842
Kokku rahavood äritegevusest	-7 906	-11 951
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 996	12 188
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 996	12 188
Kokku rahavood	91	238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	238	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	91	238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	329	238

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	51 129	-65 064	-13 935
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		-17 498	-17 498
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	51 129	-82 562	-31 433
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

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.

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja kohustused.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja – kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 vähendamisena.

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	329	238
Kokku raha	329	238

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	959	959	
Ostjatelt laekumata arved	959	959	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 910	4 970	4
Ettemaksed	2 800	11 201	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 669	17 130	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 910	4 970
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 910	4 970

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	19 140	18 611
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	20 799
1-5 aasta jooksul	0	6 917

Renditulu saadi aruandeaastal kaatri rendist summas 346 eur. 2010.a. saadud tulu oli 8 788 eur.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Mice Baltic OÜ laen	10 510	10 510			0%
Meditar Plus OÜ laen	10 313	10 313			0%
Indrek Luukas laen	11 889	11 889			0%
Ken Koort	3 643	3 643			0%
Mitte seotud isikutelt laenud	12 446	12 446			0%
Lühiajalised laenud kokku	48 801	48 801			
Laenukohustused kokku	48 801	48 801			

Ettevõtte on aruandeaastal saanud kõikidelt osanikelt lühiajalist laenu (intress 0%) summas 7 996 eur. Aruandeaastal laenusid ei tagastanud.

Laenude tagastamise lõpptähtaeg on detsember 2012.

Lühiajalise laenu saldo osanikele seisuga 31.12.11.a. on 40 708 eur/31.12.10.a. oli 32 712 eur.

Mitte seotud isikutelt saadud laenude saldo 31.12.11.a. on 16 089 eur.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	51 129	51 129
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused on 17 045 eur, 17 045 eur ja 17 039 eur.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 417	8 788
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 417	8 788
Kokku müügitulu	5 417	8 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent (EMTAK 77341)	5 417	8 788
Kokku müügitulu	5 417	8 788

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	40 708	36 355

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 000	7 989

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Boats & Planes (registrikood: 11371320) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	02.06.2012
KEN KOORT	Juhatuse liige	03.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-82 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 366
Kokku	-101 928
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-101 928
Kokku	-101 928

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veeveetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	5417	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Luukas	36803060292	Eesti	266600 EEK
OÜ MICE Baltic	11158299	J.Kunderi 26-5/6, Tallinn, Harju maakond, Eesti	266700 EEK
osaühing Meditar Plus	10723001	Punane 61, Tallinn, Harju maakond, Eesti	266700 EEK

Sidevahendid

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