

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Purjelaev Admiral Bellingshausen OÜ

registrikood: 14630957

tänava/talu nimi, Roseni tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

telefon: +372 5072866

e-posti aadress: heiti@alexela.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2018 aasta detsembris eesmärgiga hankida purjelaev, et korrata Saaremaalt pärit meresõitja Fabian Gottlieb von Bellingshauseni ajaloolist mereretke Kroonlinnast Arktikasse. 23,86 m pikkune mootorpurjekas osteti 2019 jaanuaris ning toodi Eestisse.

Laev renoveeriti Saaremaal Nasva sadamas asuvas AS Baltic Workboatsi tehases veebruarist juunini 2019, misjärel renditi välja MTÜ'le Thetis Ekspeditsioonid reisil osalemiseks. Laeva ostuks ja remondiks kasutati osanike poolt laenatud vahendeid.

2020 aasta sügisel laiendas ettevõtte osakapitali, kaasates 4 võrdse osaniku ning vähendades veidi seniste osanike finantskoormust.

Laev talvitus taas Nasval, kus viidi läbi vajalikke remonditöid, misjärel renditi laev 2021. aastal taas MTÜ'le Thetis Ekspeditsioonid reisiks Arktilistele aladele. Üle 10'000 meremiili väldanud merereis viis laeva Rootsi, Taani, Shetlandile, Fääri saartele, Islandile, Gröönimaale, Terevmägedele ja Norra ning reis lõppes taas Saaremaal Nasva sadamas. 2022. aastal tehti mõned tellimussõidud Läänemerel.

2023. aastal läbis Purjelaev Admiral Bellingshausen koostöös MTÜ'ga Thetis Ekspeditsioonid Arktikas Loodeväila. Esialgsed plaanid läbida ka Kirdeväil ei olnud määratud täituma.

Ettevõttes 2023 aastal palgalisi töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Heiti Hääl

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	934	13 843	
Nõuded ja ettemaksud	42 964	10 914	2
Kokku käibevarad	43 898	24 757	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	770 821	820 286	3
Kokku põhivarad	770 821	820 286	
Kokku varad	814 719	845 043	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	760 000	800 000	4
Võlad ja ettemaksud	30 465	8 178	5
Kokku lühiajalised kohustised	790 465	808 178	
Kokku kohustised	790 465	808 178	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Muud reservid	310 000	270 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-243 135	-161 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 611	-81 675	
Kokku omakapital	24 254	36 865	
Kokku kohustised ja omakapital	814 719	845 043	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	93 590	22 937
Mitmesugused tegevuskulud	-80 299	-38 926
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 465	-49 465
Ärikasum (kahjum)	-36 174	-65 454
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-16 222	-16 222
Muud finantstulud ja -kulud	-215	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 611	-81 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 611	-81 675

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Purjelaev Admiral Bellingshausen OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	5 - 20
--------------------	--------

Finantskohustised

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

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 sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- 1) Omanikud;
- 2) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 3) eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 964	42 964
Ostjatelt laekumata arved	42 964	42 964
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 964	42 964
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 361	7 361
Ostjatelt laekumata arved	7 361	7 361
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 553	3 553
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 914	10 914

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	989 289	989 289
Akumuleeritud kulum	-119 539	-119 539
Jääkmaksumus	869 750	869 750
Amortisatsioonikulu	-49 464	-49 464
31.12.2022		
Soetusmaksumus	989 289	989 289
Akumuleeritud kulum	-169 003	-169 003
Jääkmaksumus	820 286	820 286
Amortisatsioonikulu	-49 465	-49 465
31.12.2023		
Soetusmaksumus	989 289	989 289
Akumuleeritud kulum	-218 468	-218 468
Jääkmaksumus	770 821	770 821

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaenud	760 000	760 000			2%	EUR	2024	8
Pikaajalised laenud kokku	760 000	760 000						
Laenukohustised kokku	760 000	760 000						

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaenud	800 000	800 000			2%	EUR	2023	8
Pikaajalised laenud kokku	800 000	800 000						
Laenukohustised kokku	800 000	800 000						

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	6 065	6 065	
Muud võlad	24 400	24 400	
Intressivõlad	24 400	24 400	8
Kokku võlad ja ettemaksed	30 465	30 465	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	8 178	8 178	
Intressivõlad	8 178	8 178	8
Kokku võlad ja ettemaksed	8 178	8 178	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 590	22 937
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 590	22 937
Kokku müügitulu	93 590	22 937
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenus	30 000	22 937
Reklaam	63 590	0
Kokku müügitulu	93 590	22 937

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	760 000	800 000
Kokku laenukohustised	760 000	800 000
Võlad ja ettemaksud		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 400	8 178
Kokku võlad ja ettemaksud	24 400	8 178

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800 000	0	800 000	16 222
Kokku laenukohustised	800 000	0	800 000	16 222
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800 000	-40 000	760 000	16 222
Kokku laenukohustised	800 000	-40 000	760 000	16 222

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.01.2024

Purjelaev Admiral Bellingshausen OÜ (registrikood: 14630957) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI HÄÄL	Juhatuse liige	04.01.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-243 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 611
Kokku	-295 746
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-295 746
Kokku	-295 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	63590	67.95%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	30000	32.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5072866
E-posti aadress	heiti@alexela.ee