

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2023

aruandeaasta lõpp: 30.09.2024

ärinimi: BOATRENTAL OÜ

registrikood: 14972126

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Vesivärava tn 50-405

postisihthnumber: 10152

e-posti aadress: arkadi.beinenson@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

BOATRENTAL OÜ-u põhitegevus on vedu ekskursiooni-, ristlus- ja huvireisilaevadega.

Juhatuse hinnangul Boatrental OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Järgmisel aastal juhatus võtab kõik abinõudeid netovara taastamisele Äriseadustiku nõuete vastavuseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	270	2 809	2
Nõuded ja ettemaksed	10 554	908	3
Kokku käibevarad	10 824	3 717	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	56 008	53 460	5
Kokku põhivarad	56 008	53 460	
Kokku varad	66 832	57 177	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90 200	75 200	6
Võlad ja ettemaksed	31	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	90 231	75 200	
Kokku kohustised	90 231	75 200	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 023	-12 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 376	-5 396	
Kokku omakapital	-23 399	-18 023	
Kokku kohustised ja omakapital	66 832	57 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023	Lisa nr
Müügitulu	3 754	400	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 686	-2 651	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 444	-3 145	5
Ärikasum (kahjum)	-5 376	-5 396	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 376	-5 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 376	-5 396	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BOATRENTAL OÜ lõppenud väikettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi lähtudes.

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, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad 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 (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

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 suurus 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning juhtkonnaga seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
Pangakonto	78	197
Sularaha	192	2 612
Kokku raha	270	2 809

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 617	2 617	4
Muud nõuded	7 000	7 000	
Viitlaekumised	7 000	7 000	
Ettemaksed	937	937	
Tulevaste perioodide kulud	937	937	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 554	10 554	
	30.09.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	908	908	4
Muud nõuded	0	0	
Viitlaekumised	0	0	
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	908	908	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 404	0
Ettemaksukonto jääk	1 213	908
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 617	908

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
30.09.2023		
Soetusmaksumus	62 895	62 895
Akumuleeritud kulum	-9 435	-9 435
Jääkmaksumus	53 460	53 460
Ostud ja parendused	5 992	5 992
Muud ostud ja parendused	5 992	5 992
Amortisatsioonikulu	-3 444	-3 444
30.09.2024		
Soetusmaksumus	68 888	68 888
Akumuleeritud kulum	-12 880	-12 880
Jääkmaksumus	56 008	56 008

Lisa 6 Laenukohustised
(eurodes)

	30.09.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidiliste isikutelt	90 200	90 200		
Lühiajalised laenud kokku	90 200	90 200		
Laenukohustised kokku	90 200	90 200		
	30.09.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidiliste isikutelt	75 200	75 200		
Lühiajalised laenud kokku	75 200	75 200		
Laenukohustised kokku	75 200	75 200		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2024	12 kuu jooksul
Muud võlad	31	31
Muud viitvõlad	31	31
Kokku võlad ja ettemaksed	31	31
	30.09.2023	12 kuu jooksul
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 754	400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 754	400
Kokku müügitulu	3 754	400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste osutamine	3 754	400
Kokku müügitulu	3 754	400

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Üldhalduskulud	-5 686	-2 651
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 686	-2 651

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatusete tasu pole maksnud .

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.01.2025

BOATRENTAL OÜ (registrikood: 14972126) 01.10.2023 - 30.09.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKADI BEINENSON	Juhatuse liige	21.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	30.09.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 376
Kokku	-23 399

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate liinivedu merel ja rannavetes	50101	EMTAK 2025	3754	100.00%	Jah