

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Charter Sailing OÜ

registrikood: 16142736

tänav a nimi, maja number: Kirve tee 4

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75304

telefon: +372 56800066

e-posti aadress: info@treilmann.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Charter Sailing OÜ tegevusvaldkondadeks lisavarustuse tootmine, komponentide import ja edasimüük veesõidukitele ning purjejahi lühirendi teenus.

Charter Sailing OÜ valmistab kaubamärgi "Freya Frames" all paadikatteid (sõidukatted, seisukatted, talvekatted, tendid, telgid) ja erinevat lisavarustust (sprayhoodid, biminid, roostevabad raamid) purjejahtidele ning mootorpaatidele.

2023 aastal lisandus tootmisele mitmeid tegevusalasid. Charter Sailing OÜ sõlmis koostöölepingu Gemini Marine Products'iga USA's ning on alates 2023 aastast Gemini maaletooja, distribuutor ja esindaja Euroopa Liidus. Gemini komponentide baasil on Charter Sailing arendanud oma tooteid (erinevad kinnitusraamid veesõidukitele) ning ettevõtte jätkab nende toodete müüki freyafames.eu veebipoes. 2023 aastal lisandus veebipoole kliente mitmel pool Euroopas - Hollandis, Saksamaal, Poolas ja Itaalias. Sellel tegevussuunal näeb ettevõtte suurt kasvupotentsiaali.

2023 aastal täiendas ettevõtte oluliselt oma kaubavalikut veebipoes ning müüb nüüd kõiki komponente ka nendele, kes eelistavad oma lahendusi ise valmistada.

2023 aasta lõpus sõlmis Charter Sailing OÜ mitmeid kokkuleppeid Amsterdamis METS 2023 messil ning alates 2024 algusest on kaubavalikus uued tooted nagu Comfort Seat mobiilsed istmed (eksklusiivleping Eesti turul), Nautinox roostevabad raamid, TurboSwing ning Monster Tower alumiinium ja roostevabad raamid mootorpaatidele. Nende tutvustamist Eesti turul ning edasimüüki planeerib ettevõtte aastal 2024.

Jahi lühirenditeenuse pakkumist jätkab ettevõtte 2022 hooaja alguses renditud purjelahil "Josephine".

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 772	467	
Nõuded ja ettemaksed	2 346	6 327	2
Varud	11 049	4 316	3
Kokku käibevarad	20 167	11 110	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 610	32 836	4
Kokku põhivarad	31 610	32 836	
Kokku varad	51 777	43 946	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 364	407	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 364	407	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 000	35 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	42 000	35 000	
Kokku kohustised	44 364	35 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Muud reservid	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 461	-4 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 126	-6 775	
Kokku omakapital	7 413	8 539	
Kokku kohustised ja omakapital	51 777	43 946	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	45 355	7 701	
Muud äritulud	0	820	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 922	-4 139	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 197	-9 578	
Tööjõukulud	-6 717	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 634	-1 579	
Ärikasum (kahjum)	-1 115	-6 775	
Muud finantstulud ja -kulud	-11	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 126	-6 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 126	-6 775	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Charter Sailing OÜ käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Charter Sailing OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansi kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenud ja muud nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuludena nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruande muude äritulude või ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-20 aastat
Muu põhivara	2-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus osutatud teenuste eest või kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse momendil, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Charter Sailing OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks:

- a. emaettevõtte
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond
- c. tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	90	90
Ostjatelt laekumata arved	90	90
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 256	2 256
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 346	2 346
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 327	6 327
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 327	6 327

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	11 049	4 316
Kokku varud	11 049	4 316

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	8 506	1 040	2 723	12 269
Akumuleeritud kulum	-217	0	0	-217
Jääkmaksumus	8 289	1 040	2 723	12 052
Ostud ja parendused	31 083	2 960	0	34 043
Amortisatsioonikulu	-1 493	-86	0	-1 579
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 640	-1 040	0	-11 680
Ümberliigitamised	2 723	0	-2 723	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	2 723	0	-2 723	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	31 397	2 960	0	34 357
Akumuleeritud kulum	-1 435	-86	0	-1 521
Jääkmaksumus	29 962	2 874	0	32 836
Ostud ja parendused	1 408	0	0	1 408
Muud ostud ja parendused	1 408	0	0	1 408
Amortisatsioonikulu	-2 486	-148	0	-2 634
31.12.2023				
Soetusmaksumus	32 805	2 960	0	35 765
Akumuleeritud kulum	-3 921	-234	0	-4 155
Jääkmaksumus	28 884	2 726	0	31 610

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	20 800	0	20 800	0
Laen juhatuse liikmelt	21 200	0	21 200	0
Pikaajalised laenud kokku	42 000	0	42 000	0
Laenukohustised kokku	42 000	0	42 000	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	13 800	0	13 800	0
Laen juhatuse liikmelt	21 200	0	21 200	0
Pikaajalised laenud kokku	35 000	0	35 000	0
Laenukohustised kokku	35 000	0	35 000	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	415	415
Võlad töövõtjatele	646	646
Võlad seotud osapooltele	452	452
Maksuvõlad	399	399
Muud võlad	452	452
Muud viitvõlad	452	452
Kokku võlad ja ettemaksed	2 364	2 364

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	407	407
Kokku võlad ja ettemaksed	407	407

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 994	0
Sotsiaalmaksud	1 723	0
Kokku tööjõukulud	6 717	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Treilmann OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	20 800	13 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 200	21 200
Kokku laenukohustised	42 000	35 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Emaettevõtja	8 000	5 800	13 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 200	21 200
Kokku laenukohustised	8 000	27 000	35 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Emaettevõtja	13 800	7 000	20 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 200	0	21 200
Kokku laenukohustised	35 000	7 000	42 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	4 994	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2024

Charter Sailing OÜ (registrikood: 16142736) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS TREILMANN	Juhatuse liige	15.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 126
Kokku	-12 587
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 587
Kokku	-12 587

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	2599	27452	60.53%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	15938	35.14%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1965	4.33%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56800066
E-posti aadress	info@treilmann.ee