

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Blue Bear Logistics OÜ

registrikood: 14028456

tänava/talu nimi, Rännaku pst 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10917

telefon: +372 58519750

e-posti aadress: info@bluebearlogistics.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Blue Bear Logistics OÜ on kantud asutatud 07.04.2016. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on transporditeenuse osutamine. Teostatakse vedusid Baltkumis ja Skandinaavias, põhiturgudeks on Soome, Taani ja Rootsi. Vedusid teostatakse nii tent- kui külmikhaagistega.

2017. aasta oli ettevõttele teine majandusaasta. Müügitulu laekus 873.374 eurot ning see teeniti 100% põhitegevusalast. 51% müügist toimus Soome, 33% Taani, 16% Eestisse ja ülejäänud Lätti. Majandusaasta lõppes kasumiga 31.040 eurot. 2018. aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmetele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 10 ning töötajate palgakulu moodustas 125.830 eurot.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 392	14 945	2
Nõuded ja ettemaksed	134 035	40 435	3
Kokku käibevarad	156 427	55 380	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	46 025	0	5
Kokku põhivarad	46 025	0	
Kokku varad	202 452	55 380	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 633	7 000	6
Võlad ja ettemaksed	109 866	33 140	7
Kokku lühiajalised kohustised	127 499	40 140	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 673	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	28 673	0	
Kokku kohustised	156 172	40 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	9
Kohustuslik reservkapital	251	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 481	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 040	12 732	
Kokku omakapital	46 280	15 240	
Kokku kohustised ja omakapital	202 452	55 380	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	07.04.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	873 374	105 594	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-422 797	-51 474	
Mitmesugused tegevuskulud	-244 645	-14 987	
Tööjõukulud	-170 536	-26 326	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 375	0	5
Muud ärikulud	-1 142	-75	
Ärikasum (kahjum)	31 879	12 732	
Intressikulud	-839	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 040	12 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 040	12 732	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Blue Bear Logistics OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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 printsiibist. Blue Bear Logistics OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Masinad, seadmed 5 aastat

Inventar 3 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena. Kohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustused krediidiasutustele võetakse arvele soetusmaksumuses väärtuspäeval ja edaspidi kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Laenudega seotud kulud ei kapitaliseerita, vaid kantakse kuludesse nende tekkimise perioodil.

Võlad tarnijatele ja mitmesugused muud võlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena 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

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	10 255	3 286
Arvelduskonto	12 137	11 659
Kokku raha	22 392	14 945

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	115 031	115 031	
Ostjatelt laekumata arved	115 031	115 031	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 846	5 846	4
Muud nõuded	11 637	11 637	
Laenuõuded	11 637	11 637	12
Ettemaksed	1 521	1 521	
Tulevaste perioodide kulud	77	77	
Muud makstud ettemaksed	1 444	1 444	
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 035	134 035	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 430	39 430	
Ostjatelt laekumata arved	39 430	39 430	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	705	705	4
Ettemaksed	300	300	
Muud makstud ettemaksed	300	300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 435	40 435	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 254	0	268	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 422	0	652
Sotsiaalmaks	0	5 118	0	1 351
Kohustuslik kogumispension	0	269	0	88
Töötuskindlustusmaksed	0	372	0	98
Ettemaksukonto jääk	592		437	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 846	8 181	705	2 189

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	48 400	48 400
Amortisatsioonikulu	-2 375	-2 375
31.12.2017		
Soetusmaksumus	48 400	48 400
Akumuleeritud kulum	-2 375	-2 375
Jääkmaksumus	46 025	46 025

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank AS	16 345	4 209	12 136	4,25%	EUR	28.08.2021
Luminor Bank AS	29 961	13 424	16 537	2,95%	EUR	28.11.2020
Kapitalirendikohustised kokku	46 306	17 633	28 673			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	46 025	0
Kokku	46 025	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79 610	79 610	
Võlad töövõtjatele	21 363	21 363	
Maksuvõlad	8 181	8 181	4
Saadud ettemaksed	712	712	
Tulevaste perioodide tulud	712	712	
Kokku võlad ja ettemaksed	109 866	109 866	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 951	30 951	
Maksuvõlad	2 189	2 189	4
Kokku võlad ja ettemaksed	33 140	33 140	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	34 817	9 985
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 704	2 496
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	0	251
Kokku tingimuslikud kohustised	43 521	12 732

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	07.04.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	444 296	60 970
Taani	286 024	44 624
Eesti	141 774	0
Läti	1 280	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	873 374	105 594
Kokku müügitulu	873 374	105 594
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordi ja logistikateenus	873 374	105 594
Kokku müügitulu	873 374	105 594

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	07.04.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	125 830	21 344
Sotsiaalmaksud	44 706	4 982
Kokku tööjõukulud	170 536	26 326
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

07.04.2016 - 31.12.2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik	2 000	2 000	0	EUR	06.11.2016
Omanik	450	450	0	EUR	06.11.2016

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2018

Blue Bear Logistics OÜ (registrikood: 14028456) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN REBAND	Juhatuse liige	29.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 040
Kokku	43 521

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	873374	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Reband	48205275717	Soome	1254 EUR (Lihtomand)
Tuomas Samuli Toiviainen	09.03.1977	Soome	1254 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58519750
E-posti aadress	info@bluebearlogistics.com