

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Bear Chartering OÜ

registrikood: 12525558

tänava/talu nimi, Regati pst 1-323a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

e-posti aadress: bearchart@bearchart.ee



30/6/2017



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Intressitulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

M. M. 30/06/2017

[Signature]

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Bear Chartering OÜ oli Äriregistris registreeritud 2013.aastal. Aruandeaastal oli osaühingu põhitegevusalaks **Mere- lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine** (EMTAK 2008 järgi nr. 52292).

Arenes aruandeaastal osaühingu tegevus eelmise aastaga võrreldes halvemini, mis on seotud maailma majanduses negatiivsete tendentside tugevdamisega. Langes järsult müügitulu, tegevusest tulemus on negatiivne.

Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitjad

Netorealisatsioon aruandeaastal oli 15 211 eurot (eelmisel aastal - 73 546 eurot, langus 4.8 korda). Müügitulust 100% oli saadud põhitegevuse alal. Muu sarnaste äritulude ja -kulude saldeerimisel oli saadud tulemus tulude näol (49 eurot, eelmisel aastal olid tulemuseks kulud 346 eurot). Ärikahjum aruandeaastal moodustas 24 406 eurot (eelmisel aastal oli ärikasum 574 eurot) ja see oli osaliselt parandatud finantstulude arvelt (5 424 eurot; eelmisel aastal - 9 512 eurot). Seega on aasta tulemuseks kahjum 18 982 eurot (2015.aastal oli kasum 10 086 eurot).

Puhasrentaabilus, ROA ja ROE aruandeaastal arvestama ei saa kahjumi tõttu. 2015.a. oli puhasrentaabilus 14%, ROA - 9% ja ROE - 10%.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja moodustas aruandeaastal 16.9 korda (2015.a. - 27.9 korda).

Finantsnäitjate arvutamisel kasutatud valemid:

- puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeaastal põhivarasse ei investeeriti (eelmisel aastal - samuti).

Osakapital

Oli osaühing asutatud osakapitali rahas sissemaksmisega. Aruandeaastal osakapitalis muudatusi ei olnud.

Personal, juhatus

Aruandeaastal töötas osaühingus kolm töötajat (nendest kaks - juhatuse liikmed) ning oli ettevõtte palgakulud kokku 14 903 eurot (eelmisel aastal - 10 739 eurot). Sellest juhatuse liikmete tasu oli 10 732 eurot ulatuses (eelmisel aastal - 10 132 eurot).

Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017.aastal ettevõtte jätkab samal tegevusalal ning müügitulu kasvu planeeritakse vähemalt kaks korda selleks et tegevusest kasumit saavutada.

Investeeringud 2017.aastal on ettenähtud tegevuse täiustamiseks ning nende maht on kuni 2 000 eurot.

 30/06/2017



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 253	50 999	
Nõuded ja ettemaksed	61 951	56 696	2
Kokku käibevarad	90 204	107 695	
Kokku varad	90 204	107 695	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 347	3 856	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 347	3 856	
Kokku kohustised	5 347	3 856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 339	91 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 982	10 086	
Kokku omakapital	84 857	103 839	
Kokku kohustised ja omakapital	90 204	107 695	

 30/01/2017

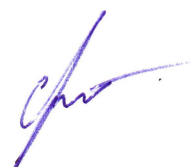


Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	15 211	73 546	9
Muud äritulud	49	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 806	-46 174	10
Mitmesugused tegevuskulud	-9 941	-12 166	11
Tööjõukulud	-19 855	-14 283	12
Muud ärikulud	-64	-349	
Ärikasum (kahjum)	-24 406	574	
Intressitulud	5 127	5 115	
Muud finantstulud ja -kulud	297	4 397	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 982	10 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 982	10 086	

 30/06/2017



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bear Chartering OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Bear Chartering OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Bear Chartering OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna temal ei ole valitseva mõju teise raamatupidamiskohuslase üle.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal ei toimunud arvestuspõhimõtte muutuseid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse aldselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused majandusaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetuid nõudeid kantakse bilansist välja.

Varud



Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Bilansis on eraldisena kajastatud dividendidelt potentsiaalne tulumaks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaupad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdud kaupad ja materjalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendusmüügil kaupade kulu ei kajastata, sest realisatsiooni netokäibes kajastatakse ainult vahendustasu.

Mitmesugused tegevuskuludena kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadel.

Siia kuuluvad üürikulud, reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, transpordikulud, ostetud energia- ja kütusekulu, raamatupidamise ja audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, loodusvarade kasutamismaks, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, põhivara rendimaks kasutusrendi korral, side ja arvutuskeskuse teenuskulud,

M. J. 30.10.2017

täiendõppekulud, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud, ettevõtluses otseselt mittekasutatavate väikevahendite kulud, muud mitmesugused tegevuskulud.

Palgakuludena näidatakse aruandeperioodil arvestatud palk, preemia, toetused, lisatasud ja muud töövõtjaga seotud kulud, mida käsitletakse võrdsest palgakuluga (mitterahalised soodustused töötajatele) ja puhkusetasu, samuti aasta lõpul arvestatud puhkusetasu reserv.

Sotsiaalmaksuna näidatakse aruandeperioodil arvestatud sotsiaalmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus -kajastatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ja käibevarade allahindlus.

Muud ärikuludena kajastatakse kahjum oma põhivara (materiaalse ja immateriaalse) müügist ja likvideerimisest, trahvikulud, leppetrahvid, viivised ja mitmesugused muud nõuded (ka maksuviivised) aruandeperioodi maksud (va käibemaks ja ettevõtte tulumaks), annetused (sponsorlus) ja kingitused, aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate kulu, ühingute ja liitude liikmemaksud, looduskeskkonnale tekitatud kahju kompensatsioonid, kahjum hankijate välisvaluutas fikseeritud nõuete ja võlgnevuste ümberarvestusest bilansipäeva kursiga, mitmesugused muud ärikulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast (aruandeaasta kohta). Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	3
Muud nõuded	61 330	61 330	4
Laenunõuded	50 857	50 857	
Intressinõuded	10 473	10 473	
Ettemaksed	620	620	
Tulevaste perioodide kulud	620	620	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 951	61 951	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	56 203	56 203	4
Laenunõuded	50 857	50 857	
Intressinõuded	5 346	5 346	
Ettemaksed	493	493	
Tulevaste perioodide kulud	493	493	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 696	56 696	

Muutlus 30/06/2017

[Signature]

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		196	148
Sotsiaalmaks		437	295
Töötuskindlustusmaksed		10	
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	643	443

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	50 857	50 857
Intressinõuded	10 473	10 473
Kokku muud nõuded	61 330	61 330

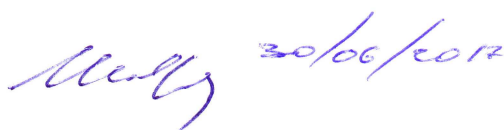
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	50 857	50 857
Intressinõuded	5 346	5 346
Kokku muud nõuded	56 203	56 203

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 604	1 604	6
Võlad töövõtjatele	1 806	1 806	7
Maksuvõlad	643	643	3
Muud võlad	1 294	1 294	
Muud viitvõlad	1 294	1 294	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 347	5 347	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 667	1 667	6
Võlad töövõtjatele	1 028	1 028	7
Maksuvõlad	443	443	3
Muud võlad	718	718	
Muud viitvõlad	718	718	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 856	3 856	




Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijatele tavapärased võlad	1 604	1 667
Kokku võlad tarnijatele	1 604	1 667

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 126	750
Puhkusetasude kohustis	680	278
Kokku võlad töövõtjatele	1 806	1 028

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	15 211	73 546
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 211	73 546
Kokku müügitulu	15 211	73 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mere- lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine (EMTAK 2008 nr. 52292)	15 211	73 546
Kokku müügitulu	15 211	73 546

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 806	46 174
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 806	46 174

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 400	2 400
Mitmesugused bürookulud	0	124
Lähetuskulud	2 127	2 828
Pangateenused	217	313
Väikevahendid	0	998
Konsultatsiooniteenused	1 382	1 456
Interneti- ja sideteenused	1 971	2 130
Transpordikulud	0	0
Kahjum valuuta konvert.	0	76
Reklaam, ametikirjandus jne	1 200	1 200
Muud	644	641
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 941	12 166

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 903	10 739
Sotsiaalmaksud	4 952	3 544
Kokku tööjõukulud	19 855	14 283
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	5 127	5 115
Kokku intressitulud	5 127	5 115

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	10 732	10 132

[Handwritten signature] 30/06/2017

[Handwritten signature]

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 982
Kokku	82 357
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 357
Kokku	82 357

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 982
Kokku	82 357
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 357
Kokku	82 357

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	15211	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Ostrovskii	18.05.1960	Venemaa	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	bearchart@bearchart.ee