

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Bear Chartering OÜ

registrikood: 12525558

tänava/talu nimi, Masti tn 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

e-posti aadress: bearchart@bearchart.ee


20.06.2019



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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Intressitulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14




20.06.2019

Tegevusaruanne

Sissejuhatus
2018. aastal jätkas Bear Chartering OÜ tegevus oma põhitegevusalas Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine (EMTAK 2008 järgi nr. 52292). Tegevuse teised suunad aruandeaastal puudusid. 2018. aastal arenes osaühingu tegevus 2017.aastaga võrreldes palju edukamalt, kuna alustati teenuste reaalse osutamise ja ning oli sellest saadud positiivne tulemus.
Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitjad
Netorealisatsioon aruandeaastal oli 1 245 881 eurot (2017.aastal - 26 671 eurot, kasv 47 korda). Müügituludest 100% oli saadud põhitegevusest. Muud äritulud olid mitteolulised.
Müügitulu kasvuga seoses suurenesid ka otsesed kulud (2018.a. - 926 199 eurot; 2017.a. - 13 840 eurot; kasv 67 korda). Kasvas ka mitmesuguste tegevuskulude maht (2018.a. - 10 336 eurot; 2017.a. - 9 198 eurot). Ettevõtte põhivara puudub; kulumit ei arvestati nii aruande kui ka eelmisel aastal. Põhitegevusest tulemus oli positiivne ning ärikasum moodustas 292 299 eurot (2017.aastal oli ärikahjum 17 632 eurot). Finantstulude tõtu (kokku 2 411 eurot 2018.a.; 2017 - 4 544 eurot) oli aastatulemus suurendatud kuni 294 710 eurot. Eelmisel aastal aga oli tulemuseks kahjum 13 088 eurot.
Puhasrentaabilus aruandeaastal moodustas 24%, ROA - 53% ja ROE - 80%. Eelmisel aastal need numbrid arvestama ei saa kahjumi tõttu. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli 2018.aastal 3.0 korda (2017.a. - 18 korda).
Finantsnäitjate arvutamisel kasutatud valemid: - puhaskasum (%) = puhaskasum / müügitulu * 100 - lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused - ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100 - ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100
Investeeringud
Aruandeperioodil põhivarasse ei investeeriti (2017.a. - samuti).
Osakapital
Aruandeaastal osakapitalis muutuseid ei olnud.
Personal, juhatus
Osaühingus töötajate keskmine arv 2018.a. oli kaks inimesed (2017.a. - kolm). Moodustasid aruandeaastal palgakulud (koos juhatuse tasuga) 11 745 eurot (2017.a. - 16 403 eurot).
Aasta jooksul sai juhatuse liige tasu 7 281 eurot ulatuses; 2017.a. - samuti 7 281 eurot. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks
2019.aastal osaühing oma põhitegevusalasid ei muuta. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma turupositsiooni säilitamine ning (võimaluse tekkimisel) uute ärisuundade otsingud. On ettenähtud müügitulu säilitamine eelmise aasta tasemel ning kasumi saavutamine 150 000 eurot ulatuses. Planeeritav investeeringute maht on kuni 3 000 eurot ning see on seotud tegevuse täiustamisega (põhivarasse investeeringuteks).


20.06.2019



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevamad			
Raha	84 047	9 652	
Nõuded ja ettemaksed	469 197	66 296	2
Kokku käibevamad	553 244	75 948	
Kokku varad	553 244	75 948	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 859	0	6
Võlad ja ettemaksed	184 906	4 179	7
Kokku lühiajalised kohustised	186 765	4 179	
Kokku kohustised	186 765	4 179	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 269	82 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 710	-13 088	
Kokku omakapital	366 479	71 769	
Kokku kohustised ja omakapital	553 244	75 948	


20.06.2019



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 245 881	26 671	10
Muud äritulud	623	694	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-926 199	-13 840	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 336	-9 198	12
Tööjõukulud	-15 648	-21 863	13
Muud ärikulud	-2 022	-96	14
Ärikasum (kahjum)	292 299	-17 632	
Intressitulud	2 881	5 097	
Muud finantstulud ja -kulud	-470	-553	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	294 710	-13 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 710	-13 088	


20.06.2019



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bear Chartering OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Bear Chartering OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Bear Chartering OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

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. Investeerimis- 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.


20.06.2019

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.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses

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

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdnud kaubad 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 audiitorikontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, loodusvarade kasutamismaks, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, põhivara rendimaks kasutusrendi korral, side ja arvutuskeskuse teenuskulud, 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 võrdselt 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	407 503	407 503	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12	5
Muud nõuded	61 345	61 345	4
Laenunõuded	42 894	42 894	
Intressinõuded	18 451	18 451	
Ettemaksed	337	337	
Tulevaste perioodide kulud	337	337	
Kokku nõuded ja ettemaksed	469 197	469 197	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	5
Muud nõuded	65 886	65 886	4
Laenunõuded	50 316	50 316	
Intressinõuded	15 570	15 570	
Ettemaksed	403	403	
Tulevaste perioodide kulud	403	403	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 296	66 296	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	407 503	0
Kokku nõuded ostjate vastu	407 503	0

M. M. M.
20.06.2019

[Signature]
8

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenuõuded	42 894	42 894
Juriidiliste isikutele antud lühiajalised laenud	42 894	42 894
Intressinõuded	18 451	18 451
Kokku muud nõuded	61 345	61 345
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenuõuded	50 316	50 316
Juriidiliste isikutele antud lühiajalised laenud	50 316	50 316
Intressinõuded	15 570	15 570
Kokku muud nõuded	65 886	65 886

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		21		200
Sotsiaalmaks		201		450
Töötuskindlustusmaksed				11
Ettemaksukonto jääk	12		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	222	7	661

Mullas
20.06.2019

[Signature]

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajalised laenud	1 859	1 859		
Lühiajalised laenud kokku	1 859	1 859		
Laenukohustised kokku	1 859	1 859		
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajalised laenud	0	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	152 866	152 866	8
Võlad töövõtjatele	774	774	
Maksuvõlad	222	222	
Muud võlad	222	222	
Muud viitvõlad	222	222	
Saadud ettemaksed	30 822	30 822	
Muud saadud ettemaksed	30 822	30 822	
Kokku võlad ja ettemaksed	184 906	184 906	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	451	451	8
Võlad töövõtjatele	2 527	2 527	
Maksuvõlad	661	661	
Muud võlad	540	540	
Muud viitvõlad	540	540	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 179	4 179	

M. S.
20.06.2019

[Signature]

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tarnijatele tavapärased võlad	152 866	451
Kokku võlad tarnijatele	152 866	451

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, muud	1 245 881	26 671
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 245 881	26 671
Kokku müügitulu	1 245 881	26 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mere/lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine (EMTAK 2008 nr. 52292)	1 245 881	26 671
Kokku müügitulu	1 245 881	26 671

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	649 421	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	276 778	13 840
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	926 199	13 840

M. O. O.
20.01.2019

[Signature]

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	2 400	2 400
Lähetuskulud	804	1 560
Pangateenused	1 027	121
Nõustamisteenused	2 030	1 461
Sideteenused	1 833	1 757
Ametikirjanduse kulud	1 200	1 200
Muud	1 042	699
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 336	9 198

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	11 745	16 403
Sotsiaalmaksud	3 903	5 460
Kokku tööjõukulud	15 648	21 863
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	1 872	87
Muud	150	9
Kokku muud ärikulud	2 022	96

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenuidelt	2 881	5 097
Kokku intressitulud	2 881	5 097

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 859	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 281	7 281

Mobley
20.06.2019



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 710
Kokku	363 979
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	363 979
Kokku	363 979

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 710
Kokku	363 979
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	363 979
Kokku	363 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	1245881	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