

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Bunker OÜ

registrikood: 12839647

tänavatänu nimi, Sambliku tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10912

telefon: +372 5037471

e-posti aadress: heiti.elster@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 13 Üldhalduskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	11
Lisa 16 Intressitulud	11
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus:

OÜ City Capital asutati 1999. aastal. Majandustegevust alustati ruumide rentimisega. Tänapäevaseks põhitegevusaladeks on kinnisvara ost, müük, arendamine ja üürimine, investeerimistegevus sidus- ja tütarettevõtetesse.

Tegevus:

OÜ City Capital majandustegevus 2018. aastal jätkus stabiilselt - jätkati olemasolevate kinnisvara objektide välja üürimist ning haldamist, soetati täiendavalt kinnistud Saue vallas, Laagris.

Jätkus 100% osalus tütarettevõttes Elster AS ning sidusettevõtetes PHK Group OÜ (40%), Wiseminers OÜ (50%), Trummi 25a OÜ (50%), P69 OÜ (50%) ja Trend Capital OÜ (50%).

Personal:

Töötajate arv aruandeperioodil oli 3. Aasta tööjõukulud 25 563 eurot, dividende maksti 225 000 eurot.

Juhatuse liikmetele tasu, soodustusi, hüvitisi ametist lahkumisel ettenähtud ei ole.

Eesmärgid järgneva majandusaastaks:

Järgmisel majandusaastal on OÜ City Capital põhieesmärgiks tegevuse jätkamine nii olemasolevate põhitegevusaladel kui ka investeringute haldamine sidus- ja tütarettevõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 494	19 267	2
Nõuded ja ettemaksed	1 072	799	3
Kokku käibevarad	18 566	20 066	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	545 637	0	6
Finantsinvesteeringud	17 524	6 832	7
Nõuded ja ettemaksed	0	30 000	3
Kokku põhivarad	563 161	36 832	
Kokku varad	581 727	56 898	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	668	1 064	8
Kokku lühiajalised kohustised	668	1 064	
Kokku kohustised	668	1 064	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 510	2 510	10
Kohustuslik reservkapital	251	251	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 176	34 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	619 474	18 084	
Kokku omakapital	581 059	55 834	
Kokku kohustised ja omakapital	581 727	56 898	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	8 788	28 116	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 408	-3 964	12
Brutokasum (-kahjum)	6 380	24 152	
Üldhalduskulud	-8 438	-8 028	13
Muud ärikulud	-429	-230	15
Äriksuam (kahjum)	-2 487	15 894	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	619 887	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	564	2 230	
Intressitulud	2 102	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-564	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	619 502	18 124	
Tulumaks	-28	-40	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	619 474	18 084	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bunker 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Bunker OÜ raamatupidamise aastaaruanded olid käesoleva aastani koostatud kui mikroettevõtte aruanded. Alates 2018. aastast on aruanne vormistatud väikeettevõttele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

USA dollarites ja Rootsi kroonides toimunud tehingud on konverteeritud eurodesse Eesti Panga päevakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse bilansis investeeringuid sidusettevõtjasse, intressitulu teenivat väljaantud laenu ja pikaajalise iseloomuga börsiettevõtete aktsiaid.

Samuti kajastatakse bilansis pikaajaliste finantsinvesteeringutena börsifirmade aktsiaid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal ei ole kontrolli.

Investeeringuid sidusettevõtjasse kajastatakse kapitaliosalusmeetodil.

Investeering sidusettevõtjasse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud, väljaarvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul soetusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus.

Kapitaliosalusmeetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtja enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 200 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtja saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi vara objektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised ja rajatised 2-5%
- tootmiseseadmed 8-10%
- muud masinad ja seadmed 10-20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3200 EUR

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustistena kajastatakse võimalikke väljamakstavaid dividende koos tulumaksuga.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline või realselt toimunud ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi tulumaksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Bunker OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- sidusettevõtjaid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda

- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtjaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018
Raha ja pangakontod	17 494
Kokku raha	17 494

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	799	799	
Ostjatelt laekumata arved	799	799	
Ettemaksed	273	273	
Tulevaste perioodide kulud	273	273	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 072	1 072	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	799	799	
Ostjatelt laekumata arved	799	799	
Muud nõuded	30 000		30 000
Laenunõuded	30 000		30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 799	799	30 000

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	799	799
Kokku nõuded ostjate vastu	799	799

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	349	134
Üksikisiku tulumaks	129	129
Sotsiaalmaks	330	330
Töötuskindlustusmaksed	24	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	832	617

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	545 637	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	545 637	0

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	6 832	6 832
Soetamine	10 692	10 692
31.12.2018	17 524	17 524

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	-273	-273
Maksuvõlad	832	832
Saadud ettemaksed	109	109
Muud saadud ettemaksed	109	109
Kokku võlad ja ettemaksed	668	668
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	447	447
Maksuvõlad	617	617
Kokku võlad ja ettemaksed	1 064	1 064

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	-270	448
Kokku võlad töövõtjatele	-270	448

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 510	2 510

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 788	28 116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 788	28 116
Kokku müügitulu	8 788	28 116
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	8 788	28 116

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	708	0
Koolituskulud	450	0
Juriidilised kulud	1 250	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 408	3 964

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	480	0
Tööjõukulud	6 866	0
Muud	526	0
Panga teenustasud	566	0
Kokku üldhalduskulud	8 438	8 028

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 131	0
Sotsiaalmaksud	1 693	0
Töötuskindlustus	41	0
Kokku tööjõukulud	6 865	8 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	429	0
Kokku muud ärikulud	429	230

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	219	0
Intressitulu väärtpaperitelt	1 883	0
Kokku intressitulud	2 102	0

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-564
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-564

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000

2018	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Skyrim OÜ	30 000

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Skyrim OÜ	30 000	7,0%	EUR	-

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 131	

Tehingutes seotud osapooltega ei ole rakendatud olulisi soodustusi või turuhindadest erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2019

Bunker OÜ (registrikood: 12839647) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI ELSTER	Juhatuse liige	28.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	619 474
Kokku	578 298
Jaotamine	
Dividendideks	322 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	255 898
Kokku	578 298

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	8788	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiti Elster	37606190286	Eesti	2510 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037471
E-posti aadress	heiti.elster@gmail.com