

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Bear Chartering OÜ

registrikood: 12525558

tänavatalu nimi, Komeedi tn 5-12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10122

e-posti aadress: bearchart@bearchart.ee

21.06.2023



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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Laenuõuded	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14




Tegevusaruanne

Sissejuhatus
2022. aastal jätkas Bear Chartering OÜ tegevus põhitegevusalas Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine (EMTAK 2008 järgi nr. 52292). Tegevuse teised suunad aruandeaastal puudusid. 2022. aastal arenes osaühingu tegevus 2021.aastaga võrreldes samal tasemel; saadud müügitulu ei katnud ettevõtte kulusid ning aasta tulemus on negatiivne.
Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitjad
Netoreallsatsiooni aruandeaastal oli 24 345 eurot; 2021.aastal müügitulu ei olnud. Tuludest 100% oli saadud põhitegevusest. Muud äritulud olid mitteolulised; 2021.aastal need puudusid.
Otsesed kulud aruandeaastal puudusid; eelmisel aastal puudusid samuti. Mitmesuguste tegevuskulude maht kasvas 23 677 euron (2021. - 10 650 eurot). Ettevõtte põhivara puudub; kulumit ei arvestati nii aruande- kui ka eelmisel aastal. Põhitegevusest tulemus oli negatiivne; ärikahjum moodustas 26 843 eurot (2021.aastal oli ärikahjum 51 410 eurot). Finantstulude ja -kulude koosmõjul vähenes kahjum 24 316 euron; eelmisel aastal oli kahjum 56 393 eurot.
Puhasrentaabilus, ROA ja ROE aruandeaastal arvestama ei saa kahjumi tõttu; eelmisel aastal - samuti. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli 2022.aastal 1.2 korda (2021. - samuti 1.2 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 (2021. - samuti).
Osakapital
Aruandeaastal osakapitalis muutuseid ei olnud.
Personal, juhatus
Osaühingus töötajate keskmine arv 2022.a. oli kaks inimest (2021.a. - samuti kaks). Moodustasid aruandeaastal palgakulud (koos juhatuse tasuga) 27 295 eurot (2021.a. - 30 603 eurot).
Aasta jooksul sai juhatuse liige tasu 16 140 eurot ulatuses; 2021.a. - 23 560 eurot. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks
2023.aastal osaühing oma põhitegevusalasid ei muuta. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on aktiivse tegevuse taastamine ning (võimaluse tekkimisel) uute ärisuundade otsingud. On ettenähtud müügitulu saavutamine 50 000 eurot ulatuses ning kasumi - 3 000 eurot ulatuses. Planeeritav investeeringute maht on kuni 3 000 eurot ning see on seotud tegevuse täiustamisega (põhivarasse investeeringuteks).

21.06.2023



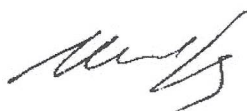

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 719	12 238	
Nõuded ja ettemaksed	921 151	995 789	2
Kokku käibevarad	945 870	1 008 027	
Kokku varad	945 870	1 008 027	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 355	1 853	7
Võlad ja ettemaksed	794 356	848 699	8
Kokku lühiajalised kohustised	812 711	850 552	
Kokku kohustised	812 711	850 552	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 975	211 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 316	-56 383	
Kokku omakapital	133 159	157 475	
Kokku kohustised ja omakapital	945 870	1 008 027	

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	24 345	0	12
Muud äritulud	1	0	
Mämesugused tegevuskulud	-23 677	-10 650	13
Tööjõukulud	-27 295	-40 760	14
Muud ärikulud	-217	0	
Ärikasum (kahjum)	-26 843	-51 410	
Intressitulud	2 605	2 605	
Intressikulud	-78	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 316	-48 805	
Tulumaks	0	-7 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 316	-56 393	

 5

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bear Chartering OÜ 2022. 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.

01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Bear Chartering OÜ väikeettevõtteks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest etaligendustega bilansiskeemist.

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.

Ettevõtte tegevuse jätkuvuse hindamisel olid koroonaviiruse puhangut ja majanduse ebastabiilsuse mõjusid arvesse võetud. Samas aruande koostamisel ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata koroonaviirusega seotud tegurite mõju eelseisva perioodi puhul. 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 raamatupidamiskohustase 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 tehingukulusi.

Raha

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistgevusest 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 Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused majandusaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud

Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate 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. Ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud 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 täpsu diglane 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 osutamise saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdud kaubad ja materjalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendusmüügil kaupade kulu ei kajastata, sest reaalsiooni netokäibes kajastatakse ainult vahendustasu.

Mitmesugused tegevuskuludena kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadele. Siia kuuluvad üürikulud, reklaamikulud, kantsleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, transpordikulud, ostetud energia- ja kütusekulu, raamatupidamise ja auditiorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, loodusvarade kasutamismaks, lähetus- ja külastuste vastuvõtukulud, põhivara rendimaks kasutusrendi korral, side ja arvutuskeskuse teenuskulud, täiendõppekulud, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud, ettevõttes 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 allahindlusi.

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 (sponsori) 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 dividendide määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summasid (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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	849 113	849 113	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	4
Laenuõuded	42 891	42 891	6
Muud nõuded	29 117	29 117	5
Intressinõuded	29 117	29 117	
Ettemaksed	19	19	
Tulevaste perioodide kulud	19	19	
Kokku nõuded ja ettemaksed	921 151	921 151	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	926 156	926 156	3
Ostjatele laekumata arved	926 156	926 156	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13	4
Laenuõuded	42 891	42 891	6
Muud nõuded	26 512	26 512	5
Intressinõuded	26 512	26 512	
Ettemaksed	217	217	
Tulevaste perioodide kulud	217	217	
Kokku nõuded ja ettemaksed	995 789	995 789	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatele laekumata arved	849 113	926 156
Kokku nõuded ostjate vastu	849 113	926 156

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikliku tulumaks		32		326
Sotsiaalmaks		218		772
Tööbiskindlustusmaksed				14
Ettemaksukonto jääk	11		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	250	13	1 112

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	29 117	29 117
Arvestatud intressid	29 117	29 117
Kokku muud nõuded	29 117	29 117
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	26 512	26 512
Arvestatud intressid	26 512	26 512
Kokku muud nõuded	26 512	26 512

Lisa 6 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Juridiliste isikutele antud lühiajaline laen	42 891	42 891
Laenunõuded	42 891	42 891
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Juridiliste isikutele antud lühiajaline laen	42 891	42 891
Laenunõuded	42 891	42 891




Lisa 7 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omariikult laen	15 200	15 200		
Saadud laenud	3 155	3 155		
Lühiajalised laenud kokku	18 355	18 355		
Laenukohustised kokku	18 355	18 355		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laenud	1 853	1 853		
Lühiajalised laenud kokku	1 853	1 853		
Laenukohustised kokku	1 853	1 853		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	792 345	792 345	9
Võlad töövõtjatele	628	628	10
Maksuvõlad	250	250	4
Muud võlad	1 133	1 133	
Muud viitvõlad	1 133	1 133	
Kokku võlad ja ettemaksed	794 356	794 356	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	842 355	842 355	9
Võlad töövõtjatele	3 241	3 241	10
Maksuvõlad	1 112	1 112	4
Muud võlad	1 991	1 991	
Muud viitvõlad	1 991	1 991	
Kokku võlad ja ettemaksed	848 699	848 699	

Lisa 9 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tarnijatele tavapärasel võlad	792 345	842 355
Kokku võlad tarnijatele	792 345	842 355

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	628	2 005
Puhkusetasude kohustis	0	1 236
Kokku võlad töövõtjatele	628	3 241

Lisa 11 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Müük nimetatud territooriumid	24 345
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	24 345
Kokku müügitulu	24 345
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Mere/laevade organisatsioonide, laevade agenteerimine (EMTAK 2008 nr. 52202)	24 345
Kokku müügitulu	24 345




Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Dür ja rent	438	2 400
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	16 044	0
Pangateenused	3 038	3 809
Nõustamisteenused	1 806	1 734
Interneti, mobiil- ja muud sideteenused	1 224	1 607
Ametikirjanduse kulud	1 100	1 100
Muud	29	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 677	10 650

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	20 494	30 603
Sotsiaalmaksud	6 801	10 099
Kokku tööjõukulud	27 295	40 702
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juridilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Intressitulud (eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenuidelt	2 605	2 605
Kokku Intressitulud	2 605	2 605

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÕHIJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	15 200	0
Kokku laenukohustised	15 200	0

21.06.2023



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 316
Kokku	130 659
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 659
Kokku	130 659

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 316
Kokku	130 659
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 659
Kokku	130 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	24345	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