

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.07.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: BEAR Rent OÜ

registrikood: 16277057

**tänava/talu nimi, Ehitajate tn 106-1
maja ja korteri number:**

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 30221

telefon: +372 55626586, +372 58455445

e-posti aadress: rentfriendou@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 ettemaksud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Intressikulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusala

BEAR Rent OÜ põhitegevusalaks 2021-2022 aastal oli sõidukite rentimine ja kasutusrent. Tegevuse esimene poolteist aasta oli pühendatud enamuses töö korraldamisele: klientide otsingule, turustamise korraldamisele.

Tulud, kulud ja kasum

2021-2022 aastatel moodustas BEAR Rent OÜ müügitulu 41 795 eurot ja äritulu 379 eurot.

BEAR Rent OÜ ärikuludeks kujunes 23 620 eurot ja finantskulud 705 eurot.

2021-2022 aastatel puhaskasum oli 17 849 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023. aastal BEAR Rent OÜ planeerib jätkata tegevust sõidukite rentimise ja kasutusrendi valdkonnas. Eeldatakse suurenda autode kogus ja laiendada klientide nimekiri.

Planeeritakse eraldada rohkem tähelepanu reklaamile. Eeldatakse, et firma arenguplaani realiseerimine võimaldab laiendada klientide ringi ja suurendada müügi käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	23.07.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 420	0	2
Nõuded ja ettemaksud	1 390	2 500	3
Kokku käibevarad	6 810	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 379	0	4
Kokku põhivarad	28 379	0	
Kokku varad	35 189	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 266	0	5
Võlad ja ettemaksud	1 412	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 678	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 162	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	10 162	0	
Kokku kohustised	14 840	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Registreerimata osakapital	0	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 849	0	
Kokku omakapital	20 349	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	35 189	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.07.2021 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	41 795	8
Muud äritulud	379	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 056	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 593	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 357	
Muud ärikulud	-614	13
Ärikasum (kahjum)	18 554	
Intressikulud	-705	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 849	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BEAR Rent OÜ 2021-2022. 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.

BEAR Rent OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes kokakohata.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest (RTJ5), mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema

vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena

eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaiga 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 või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara

tema bilansilise jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muud laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil

kuluna.

Müügiotol põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiotol põhivara“.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	3-5
Muud masinad ja seadmed	5-10
Tootmiseseadmed	10-15
Ehitised ja rajatised	20-35

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub TuMS § 4 lg 5 ja § 501 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	23.07.2021
Arvelduskonto	2 413	0
Kassa	3 007	0
Kokku raha	5 420	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 190	1 190
Ostjatelt laekumata arved	1 190	1 190
Muud lühiajalised nõuded	200	200
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 390	1 390
	23.07.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud lühiajalised nõuded		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
23.07.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	0	
Muud ostud ja parendused	0	
Amortisatsioonikulu	0	
23.07.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	32 736	32 736
Muud ostud ja parendused	32 736	32 736
Amortisatsioonikulu	-4 357	-4 357
31.12.2022		
Soetusmaksumus	32 736	32 736
Akumuleeritud kulum	-4 357	-4 357
Jääkmaksumus	28 379	28 379

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	13 428	3 266	10 162		6 kuu EURIBOR +2.73%	EUR	29.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	13 428	3 266	10 162				
Laenukohustised kokku	13 428	3 266	10 162				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	73	73
Muud võlad	1 339	1 339
Kokku võlad ja ettemaksud	1 412	1 412
	23.07.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksud	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	23.07.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	23.07.2021 - 31.12.2022	23.07.2021 - 23.07.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 795	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 795	0
Kokku müügitulu	41 795	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77111 Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rent	41 795	0
Kokku müügitulu	41 795	0

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	23.07.2021 - 31.12.2022	23.07.2021 - 23.07.2021
Kindlustusmakse tagastus kasutamata perioodi eest	227	0
Trahvi kasum	152	0
Kokku muud äritulud	379	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	23.07.2021 - 31.12.2022	23.07.2021 - 23.07.2021
Auto remondi- ja hoolduskulud väljarenditavatele autodele	8 075	0
Kütusekulud väljarenditavatele autodele	3 327	0
Kindlustuskulud väljarenditavatele autodele	5 589	0
Muud kulud väljarenditavatele autodele	65	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 056	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	23.07.2021 - 31.12.2022	23.07.2021 - 23.07.2021
Auto registreerimine	226	0
Pangateenused	51	0
Raamatupid. ja audiit. teenused	1 063	0
Riigilõiv	253	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 593	0

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	23.07.2021 - 31.12.2022	23.07.2021 - 23.07.2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	398	0
Muud	216	0
Kokku muud ärikulud	614	0

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	23.07.2021 - 31.12.2022	23.07.2021 - 23.07.2021
Intressikulu laenudelt	705	0
Kokku intressikulud	705	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

BEAR Rent OÜ (registrikood: 16277057) 23.07.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN ANTONOV	Juhatuse liige	26.06.2023
EDGARS BUTLERS	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 849
Kokku	17 849
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 849
Kokku	17 849

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 849
Kokku	17 849
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 849
Kokku	17 849

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	41795	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Antonov	39206252511	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Edgars Butlers	39408270242	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55626586
Mobiiltelefon	+372 58455445
E-posti aadress	rentfriendou@gmail.com