

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Bavare

registrikood: 11207454

tänava/talu nimi, Sisaski tn 48a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10914

telefon: +372 5059130

e-posti aadress: tiit@bavare.ee

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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2022. aasta oli ettevõttele kuueteistkümnendaks tegevusaastaks. Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2022. a – 31.12.2022. a.

2022. aasta peamiseks tegevuseks oli ettevõttele projektijuhtimise teenuse osutamine. Lõppenud majandusaastal oli põhirõhk suunatud püsiklientuuri hoidmisele ja teenuse kõrge kvaliteedi tagamisele.

Tegevusalade hulka lisandus ka nõupidamiste ja messide korraldamine. 2021. aastal saavutas ettevõtte realiseerimise netokäibeks 181 434 eurot.

Kajastataval aruandeaastal oli ettevõttel kaks juhatuse liiget kelle tasude üldsumma oli 34 948 eurot.

2022. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgnevals majandusaastaks.

2023. aastal on kavas jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	211 435	602 540	
Nõuded ja ettemaksed	42 486	91 204	2
Varud	42 119	0	
Kokku käibevarad	296 040	693 744	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 516	25 283	2
Kinnisvarainvesteeringud	351 474	0	3
Materiaalsed põhivarad	118 758	161 639	4
Kokku põhivarad	475 748	186 922	
Kokku varad	771 788	880 666	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 262	17 149	6
Kokku lühiajalised kohustised	22 262	17 149	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	767	767	5
Kokku pikaajalised kohustised	767	767	
Kokku kohustised	23 029	17 916	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	829 238	765 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 291	94 518	
Kokku omakapital	748 759	862 750	
Kokku kohustised ja omakapital	771 788	880 666	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	181 434	222 979	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-257 986	-122 490	9
Brutokasum (-kahjum)	-76 552	100 489	
Üldhalduskulud	-13 955	-15 398	10
Muud äritulud	1 053	0	
Ärikasum (kahjum)	-89 454	85 091	
Muud finantstulud ja -kulud	6 163	9 427	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 291	94 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 291	94 518	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bavare 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikest elueast. Eetevõtte kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 30-45 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust sisulisele.

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 maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 3-10 aastat
- Transpordivahendid 3-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-10 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

OÜ Bavare aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 416	10 416	
Ostjatelt laekumata arved	10 416	10 416	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	687	687	
Laenunõuded	34 112	28 596	5 516
Ettemaksed	2 787	2 787	
Tulevaste perioodide kulud	2 787	2 787	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 002	42 486	5 516
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 552	9 552	
Ostjatelt laekumata arved	9 552	9 552	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95	95	
Laenunõuded	60 062	34 779	25 283
Ettemaksed	46 778	46 778	
Tulevaste perioodide kulud	6 846	6 846	
Muud makstud ettemaksed	39 932	39 932	
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 487	91 204	25 283

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus		0	0
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus		0	0
Ostud ja parendused		342 877	342 877
Amortisatsioonikulu		-6 403	-6 403
Ümberliigitamised	15 000		15 000
31.12.2022			
Soetusmaksumus	15 000	342 877	357 877
Akumuleeritud kulum	0	-6 403	-6 403
Jääkmaksumus	15 000	336 474	351 474

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	15 000	230 830	704	3 509	235 043	10 408	260 451
Akumuleeritud kulum		-45 203	-704	-3 360	-49 267	-9 305	-58 572
Jääkmaksumus	15 000	185 627	0	149	185 776	1 103	201 879
Ostud ja parendused		8 860		1 319	10 179		10 179
Amortisatsioonikulu		-47 296	0	-364	-47 660	-2 759	-50 419
31.12.2021							
Soetusmaksumus	15 000	239 690	704	4 828	245 222	10 408	270 630
Akumuleeritud kulum		-92 499	-704	-3 724	-96 927	-12 064	-108 991
Jääkmaksumus	15 000	147 191	0	1 104	148 295	-1 656	161 639
Ostud ja parendused				16 696	16 696		16 696
Muud ostud ja parendused				16 696	16 696		16 696
Amortisatsioonikulu		-45 696	704	-1 018	-46 010	1 514	-44 496
Müügid (jääkmaksumuses)			-704	-1 196	-1 900	-5 122	-7 022
Ümberliigitamised	-15 000						-15 000
Muud ümberliigitamised	-15 000						-15 000
Muud muutused						6 941	6 941
31.12.2022							
Soetusmaksumus	0	239 690	0	20 327	260 017	5 285	265 302
Akumuleeritud kulum		-138 195	0	-4 741	-142 936	-3 608	-146 544
Jääkmaksumus	0	101 495	0	15 586	117 081	1 677	118 758

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Saadud pikaajaline laen	767		767	
Pikaajalised laenud kokku	767		767	
Laenukohustised kokku	767		767	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Saadud pikaajaline laen	767		767	
Pikaajalised laenud kokku	767		767	
Laenukohustised kokku	767		767	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 685	6 685
Võlad töövõtjatele	3 300	3 300
Maksuvõlad	11 664	11 664
Muud võlad	613	613
Muud viitvõlad	613	613
Kokku võlad ja ettemaksed	22 262	22 262

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 429	1 429
Võlad töövõtjatele	1 800	1 800
Maksuvõlad	13 333	13 333
Muud võlad	587	587
Muud viitvõlad	587	587
Kokku võlad ja ettemaksed	17 149	17 149

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2022 koosneb osakapital ühest osast, mille nimiväärtus on 2556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	181 434	222 979
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	181 434	222 979
Kokku müügitulu	181 434	222 979
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	92 445	222 979
Nõupidamiste ja messide korraldamine	88 989	0
Kokku müügitulu	181 434	222 979

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	133 707	18 680
Energia	7 313	4 877
Kütus	7 313	4 877
Transpordikulud	15 890	15 102
Tööjõukulud	46 581	36 171
Amortisatsioonikulu	54 495	47 660
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	257 986	122 490

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	10 297	6 001
Lähetuskulud	270	87
Amortisatsioonikulu	-3 333	2 759
Muud	6 721	6 551
Kokku üldhalduskulud	13 955	15 398

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	34 949	27 168
Sotsiaalmaksud	11 632	9 003
Kokku tööjõukulud	46 581	36 171
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	22 500	22 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

OÜ Bavare (registrikood: 11207454) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NÕU	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	829 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 291
Kokku	745 947
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	695 947
Kokku	745 947

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	829 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 291
Kokku	745 947
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	695 947
Kokku	745 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	92445	50.95%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	88989	49.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Nõu	36709280290	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059130
E-posti aadress	tiit@bavare.ee