

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

Tegevusaruanne

2021. aasta oli ettevõttele viieteistkümnendaks tegevusaastaks. Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2021. a – 31.12.2021. a.

2021. aasta peamiseks tegevuseks oli ettevõttele projektijuhtimise teenuse osutamine. Lõppenud majandusaastal oli põhirõhk suunatud püsiklientuuri hoidmisele ja teenuse kõrge kvaliteedi tagamisele. 2021. aastal saavutas ettevõtte realiseerimise netokäibeks 222 979 eurot.

Kajastataval aruandeaastal oli ettevõttel üks juhatuse liige kelle tasu üldsumma oli 22 500 eurot ja üks töötaja kelle tasu üldsumma oli 4668 eurot.

2021. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgnevas majandusaastaks.

2022. aastal on kavas jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	602 540	499 002	
Nõuded ja ettemaksed	91 204	54 284	2
Kokku käibevarad	693 744	553 286	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	25 283	52 233	2
Materiaalsed põhivarad	161 639	201 879	4
Kokku põhivarad	186 922	254 112	
Kokku varad	880 666	807 398	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 149	8 399	6
Kokku lühiajalised kohustised	17 149	8 399	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	767	767	5
Kokku pikaajalised kohustised	767	767	
Kokku kohustised	17 916	9 166	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	765 420	640 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 518	154 697	
Kokku omakapital	862 750	798 232	
Kokku kohustised ja omakapital	880 666	807 398	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	222 979	198 650	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-122 490	-135 622	9
Brutokasum (-kahjum)	100 489	63 028	
Üldhalduskulud	-15 398	-19 165	10
Muud äritulud	0	98 194	
Ärikasum (kahjum)	85 091	142 057	
Muud finantstulud ja -kulud	9 427	12 640	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 518	154 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 518	154 697	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bavare 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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.

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 bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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 kulusdes.

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 rendimaksete 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud 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	
Laenuõuded	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

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 552	9 552	
Ostjatelt laekumata arved	9 552	9 552	
Laenuõuded	86 012	33 779	52 233
Ettemaksed	10 953	10 953	
Tulevaste perioodide kulud	10 953	10 953	
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 517	54 284	52 233

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 628		
Käibemaks		3 873		1 553
Üksikisiku tulumaks		1 050		1 050
Erisoodustuse tulumaks		0		0
Sotsiaalmaks		1 743		1 743
Kohustuslik kogumispension		16		16
Töötuskindlustusmaksed		23		23
Ettemaksukonto jääk	95		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95	13 333		4 385

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	15 000	218 707	704	16 209	235 620	10 408	261 028
Akumuleeritud kulum		-130 357	-704	-11 867	-142 928	-6 545	-149 473
Jääkmaksumus	15 000	88 350	0	4 342	92 692	3 863	111 555
Ostud ja parendused		175 000			175 000		175 000
Muud ostud ja parendused		175 000			175 000		175 000
Amortisatsioonikulu		-42 451		-992	-43 443	-2 760	-46 203
Müügid (jääkmaksumuses)		-35 272		-3 201	-38 473		-38 473
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	31.12.2020	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)

	31.12.2021	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

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 413	1 413
Võlad töövõtjatele	1 800	1 800
Maksuvõlad	4 385	4 385
Muud võlad	801	801
Muud viitvõlad	801	801
Kokku võlad ja ettemaksed	8 399	8 399

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2021 koosneb osakapital ühest osast, mille nimiväärtus on 2556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	222 979	198 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 979	198 650
Kokku müügitulu	222 979	198 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	222 979	198 650
Kokku müügitulu	222 979	198 650

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	18 680	39 249
Energia	4 877	3 946
Kütus	4 877	3 946
Transpordikulud	15 102	12 813
Tööjõukulud	36 171	36 171
Amortisatsioonikulu	47 660	43 443
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	122 490	135 622

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	6 001	14 662
Lähetuskulud	87	1 085
Amortisatsioonikulu	2 759	2 760
Muud	6 551	658
Kokku üldhalduskulud	15 398	19 165

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	27 168	27 168
Sotsiaalmaksud	9 003	9 003
Kokku tööjõukulud	36 171	36 171
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	22 500	22 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

OÜ Bavare (registrikood: 11207454) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NÕU	Juhatuse liige	17.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	765 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 518
Kokku	859 938
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	359 938
Kokku	859 938

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	765 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 518
Kokku	859 938
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	359 938
Kokku	859 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	222979	100.00%	Jah

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