

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Baarihaldus OÜ

registrikood: 12068799

tänavatalu nimi, Tornimäe tn 7-131

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 56200024

e-posti aadress: platontinn@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Laenunõuded	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte loodi 2011.a.. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on digiturundus ja sellega seotud ürituste korraldamine. Käive 2022.a. jooksul oli 113575 eurot. Töötajaid ettevõttes ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Samasugust tegevust plaanitakse jätkata ka 2023.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 105	18 768	2
Nõuded ja ettemaksed	2 050 611	1 592 357	
Nõuded ostjate vastu	2 400	24 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	3 490	3
Muud nõuded	2 043 172	1 559 832	4,5
Ettemaksed	5 035	5 035	
Kokku käibevarad	2 100 716	1 611 125	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	798 000	722 000	6
Materiaalsed põhivarad	0	63 767	
Kokku põhivarad	798 000	785 767	
Kokku varad	2 898 716	2 396 892	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 648 638	2 042 954	7
Võlad ja ettemaksed	24 100	145 547	
Võlad tarnijatele	2 833	112 811	
Maksuvõlad	4 240	0	
Muud võlad	11 027	32 736	
Muud saadud ettemaksed	6 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	2 672 738	2 188 501	
Kokku kohustised	2 672 738	2 188 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 891	139 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 587	65 898	
Kokku omakapital	225 978	208 391	
Kokku kohustised ja omakapital	2 898 716	2 396 892	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	113 575	210 333	9
Muud äritulud	113 486	539 813	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 836	-64 271	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 585	-62 427	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-92 843	
Muud ärikulud	-92 580	-402 873	
Ärikasum (kahjum)	26 060	127 732	
Intressitulud	150 654	150 921	
Intressikulud	-144 127	-212 755	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 587	65 898	
Tulumaks	-3 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 587	65 898	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Soetusmaksumuse meetodi järgi väärtuse määramisel on lähtutud objekti maksumusest. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

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 osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	50 105	18 768
Kokku raha	50 105	18 768

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		1 240	1 027
Erisoodustuse tulumaks		3 000	
Ettemaksukonto jääk	4		2 463
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	4 240	3 490

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Intressinõuded	407 340	407 340			
OÜ The Gift	143 738	143 738	8%	EUR	31.12.2023
Kindlife OÜ	138 508	138 508	15%	EUR	31.12.2023
Beginning OÜ	32 792	32 792	8%	EUR	31.12.2023
Kindlife Eesti OÜ	2 119	2 119	15%	EUR	31.12.2022
Scanron Export-Import OÜ	4 651	4 651	8%	EUR	31.12.2022
Ilus Vara OÜ	424	424	8%	EUR	31.12.2022
Kindlife Movies OÜ	59 504	59 504	8%	EUR	31.12.2022
Mindspa App OÜ	904	904	8%	EUR	31.12.2022
Betterair OÜ	1 264	1 264	8%	EUR	31.12.2022
Ravohansa OÜ	23 436	23 436	8%	EUR	31.12.2022
Viitlaekumised	5 035	5 035			
Tagatisrahad	5 035	5 035			
Kokku muud nõuded	412 375	412 375			

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Intressinõuded	263 802	263 802			
The Gift OÜ	116 316	116 316	8%	EUR	31.12.2022
Kindlife OÜ	130 118	130 118	15%	EUR	31.12.2022
Beginning OÜ	9 948	9 948	8%	EUR	31.12.2022
Kindlife Eesti OÜ	320	320	15%	EUR	31.12.2022
Mindspa OÜ	3 100	3 100	8%	EUR	31.12.2022
Eraisikud	4 000	4 000	8%	EUR	31.12.2022
Viitlaekumised	5 035	5 035			
Tagatisrahad	5 035	5 035			
Kokku muud nõuded	268 837	268 837			

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
The Gift OÜ	335 100	335 100	EUR	31.12.2023
Kindlife OÜ	2 500	2 500	EUR	31.12.2023
Scanron Export-Import OÜ	58 140	58 140	EUR	31.12.2023
Ilus Vara OÜ	5 300	5 300	EUR	31.12.2023
Betterair OÜ	15 800	15 800	EUR	31.12.2023
Kindlife Movies OÜ	540 402	540 402	EUR	31.12.2023
Kindlife Eesti OÜ	12 000	12 000	EUR	31.12.2023
Mindspa APP OÜ	5 200	5 200	EUR	31.12.2023
Beginning OÜ	371 500	371 500	EUR	31.12.2023
Ravohansa OÜ	289 887	289 887	EUR	31.12.2023
Laenunõuded	1 635 829	1 635 829		

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
The Gift OÜ	365 100	365 100	EUR	31.12.2022
Kindlife OÜ	188 400	188 400	EUR	31.12.2022
Scanron Export-Import OÜ	58 140	58 140	EUR	31.12.2022
Klubi Teenused OÜ	1 700	1 700	EUR	31.12.2022
Betterair OÜ	15 800	15 800	EUR	31.12.2022
Kindlife Movies OÜ	322 502	322 502	EUR	31.12.2022
Mindspa OÜ	50 000	50 000	EUR	31.12.2022
Kindlife Eesti OÜ	12 000	12 000	EUR	31.12.2022
Mindspa APP OÜ	11 000	11 000	EUR	31.12.2022
Beginning OÜ	166 400	166 400	EUR	31.12.2022
Ravohansa OÜ	104 988	104 988	EUR	31.12.2022
Laenunõuded	1 296 030	1 296 030		

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	0
Ostud ja parendused	625 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	97 000
31.12.2021	722 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	76 000
31.12.2022	798 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Varando OÜ	1 449 343	1 449 343			3%	EUR	31.12.2023
Klubi Teenused OÜ	355 924	355 924			8%	EUR	31.12.2023
Teatrihaldus OÜ	148 819	148 819			8%	EUR	31.12.2023
Omega Laen AS	565 000	565 000			11,5%+euribor	EUR	31.12.2023
Mindspa OÜ	129 552	129 552			15%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	2 648 638	2 648 638					
Laenukohustised kokku	2 648 638	2 648 638					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
OÜ Varando	1 434 060	1 434 060			3%	EUR	31.12.2022
Teatrihaldus OÜ	137 794	137 794			8%	EUR	31.12.2022
Omega Laen AS	465 000	465 000			11,5%+euribor	EUR	31.12.2022
Synctuition APP OÜ	6 100	6 100			15%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	2 042 954	2 042 954					
Laenukohustised kokku	2 042 954	2 042 954					

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 575	210 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 575	210 333
Kokku müügitulu	113 575	210 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rendile antud kinnisvara haldamine	0	210 333
Ürituste korraldamine	38 200	0
Turundus	75 375	0
Kokku müügitulu	113 575	210 333

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tasaarveldus tarnija võlga	37 486	442 813
Kinnisvarainvesteeringu ümberhindlus	76 000	97 000
Kokku muud äritulud	113 486	539 813

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 961 780	1 481 892
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 961 780	1 481 892
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 101 253	1 577 955
Kokku laenukohustised	2 101 253	1 577 955

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	685 029	796 862	1 481 892
Kokku antud laenud	685 029	796 862	1 481 892
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 481 892	479 888	1 961 780
Kokku antud laenud	1 481 892	479 888	1 961 780
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 867	1 411 088	1 577 955
Kokku laenukohustised	166 867	1 411 088	1 577 955
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 577 955	523 298	2 101 253
Kokku laenukohustised	1 577 955	523 298	2 101 253

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2023

Baarihaldus OÜ (registrikood: 12068799) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PLATON TINN	Juhatuse liige	28.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baarihaldus OÜ osanikele

Meil paluti üle vaadata Baarihaldus OÜ raamatupidamise aastaaruanne, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. „Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali kokkuvõtte avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumise alus

Ettevõtte bilanss seisuga 31.12.2022 sisaldab muid nõudeid summas 2 043 172 eur, mis sisaldab väljastatud laenuvõtetest koondsummas 1 635 829 eur ja intressinõudeid koondsummas 407 340 eur.

Ettevõtte poolt meile esitatud laenuvõtete järgi on kõik laenuvõtted sõlmitud ilma tagatiseta ning tähtajatult, samuti ei ole laenuvõtetes sätestatud täpseid intresside maksmise tingimusi. Laenuvõtete sõlmimise kuupäevade, võtetes sätestatud intressimäärade ja kogunenud intressinõuete võrdlemine annab alust eeldada, et mitmete laenuvõtete puhul on intressimakseid teostatud võtetes sätestatud tingimustega võrreldes väiksemas mahu ja/või väga suurte hilinemistega.

Ülevaatuse läbiviimise käigus ei saanud me ka piisavat asjakohast informatsiooni laenu saajatest ettevõtete tänase majandusliku olukorra kohta.

Eeltoodud asjaolusid arvesse võttes ei olnud meil võimalik hinnata kas ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2022 kajastatud laenu- ja intressinõuded laekuvad tulevikus ehk kas mainitud nõuded vajaksid bilansis allahindamist.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumine

„Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast ülevaatuse tõendusmaterjali aluse andmiseks kokkuvõttele. Seetõttu ei avalda me Baarihaldus OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta kokkuvõtet.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mihkel Tammaru

Vandeaudiitori number 488

Audiitor Mihkel Tammaru OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 293

Kase tn 9, Tallinn, Harju maakond, 12011

30.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Baarihaldus OÜ (registrikood: 12068799) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL TAMMARU	Vandeaudiitor	30.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 587
Kokku	223 478
Jaotamine	
Kokku	223 478

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 587
Kokku	223 478
Jaotamine	
Kokku	223 478

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	73375	64.60%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	38200	33.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Platon Tinn	38404130263		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56200024
E-posti aadress	platontinn@hotmail.com