

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Hardmoney Invest OÜ

registrikood: 12923371

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Sauna tn 12 // Viru tn 18

postisihthnumber: 10140

e-posti aadress: info@helsinkikaraokebar.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Hardmoney Invest OÜ loodi 01.10.2015. Ettevõtte haldab Tallinna vanalinna karaokebaari.

Personal

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmisel 6 töötajat. Tööjõukulud kokku olid 178 748 eur.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Jätkatakse sama tegevusalaga.

Riskid

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamise perioodil ei ole ilmnunud valuutakursside ja intressimäärade riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	90 775	146 368	2
Finantsinvesteeringud	167 403	0	3
Nõuded ja ettemaksed	28 529	34 216	4
Varud	11 030	8 896	5
Kokku käibevarad	297 737	189 480	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 525	0	
Materiaalsed põhivarad	47 909	67 734	9
Kokku põhivarad	50 434	67 734	
Kokku varad	348 171	257 214	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	39 348	47 675	10
Kokku lühiajalised kohustised	39 348	47 675	
Kokku kohustised	39 348	47 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 039	75 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 284	131 757	
Kokku omakapital	308 823	209 539	
Kokku kohustised ja omakapital	348 171	257 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	626 694	703 088	
Muud äritulud	0	648	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-173 096	-201 545	
Mitmesugused tegevuskulud	-152 747	-164 205	
Tööjõukulud	-178 748	-186 558	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 825	-19 824	
Muud ärikulud	-27	-54	
Ärikasum (kahjum)	102 251	131 550	
Intressitulud	1 095	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 062	207	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 284	131 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 284	131 757	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaaruannetele, mida koostatakse 01.01.2024 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Koostatud on väikeettevõtte lühendatud aruanne.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad võetakse arvele siis, kui ettevõttest saab instrumendi lepinguline osapool. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puuudb oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud on kajastatud soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud bilansis kajastatud individuaalse hindamise meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse kõik varad soetamismaksumusega alates 1 000 eurot ja kasutusiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline,

et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Põhivarade üle peetakse nimestikulist arvestust. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Raha kassas	7 994	9 251
Pangakontod	82 781	137 117
Kokku raha	90 775	146 368

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	169 203	169 203
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 800	-1 800
31.12.2024	167 403	167 403
Kajastatud õiglasest väärtuses	167 403	167 403

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 233	15 233	
Laenunõuded	5 000	5 000	12
Muud nõuded	136	136	12
Viitlaekumised	136	136	
Ettemaksed	8 160	8 160	
Tulevaste perioodide kulud	8 160	8 160	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 529	28 529	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 966	24 966	
Muud nõuded	1 090	1 090	
Viitlaekumised	1 090	1 090	
Ettemaksed	8 160	8 160	
Tulevaste perioodide kulud	8 160	8 160	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 216	34 216	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Valmistoodang	112	300
Müügiks ostetud kaubad	10 009	7 828
Ettemaksed varude eest	909	768
Kokku varud	11 030	8 896

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 766	0	10 406
Üksikisiku tulumaks	0	4 270	0	5 415
Sotsiaalmaks	0	7 158	0	9 410
Kohustuslik kogumispension	0	181	0	277
Töötuskindlustusmaksed	0	521	0	684
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		19 896		26 192

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 525	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 525	0

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
16469682	Old Town bar & grill OÜ	Eesti	Restoranid jm toitudevõlgad	0	100

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	99 123	99 123
Akumuleeritud kulum	-11 564	-11 564
Jääkmaksumus	87 559	87 559
Amortisatsioonikulu	-19 825	-19 825
31.12.2023		
Soetusmaksumus	99 123	99 123
Akumuleeritud kulum	-31 389	-31 389
Jääkmaksumus	67 734	67 734
Amortisatsioonikulu	-19 825	-19 825
31.12.2024		
Soetusmaksumus	99 123	99 123
Akumuleeritud kulum	-51 214	-51 214
Jääkmaksumus	47 909	47 909

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 527	7 527	
Võlad töövõtjatele	11 925	11 925	
Maksuvõlad	19 896	19 896	6
Kokku võlad ja ettemaksed	39 348	39 348	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 473	6 473	
Võlad töövõtjatele	15 010	15 010	
Maksuvõlad	26 192	26 192	6
Kokku võlad ja ettemaksed	47 675	47 675	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-133 787	-139 811
Sotsiaalmaksud	-44 960	-46 746
Kokku tööjõukulud	-178 747	-186 557
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	5 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136	90
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 136	90

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	30 000	26 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2025

Hardmoney Invest OÜ (registrikood: 12923371) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MELVIN LEHTLA	Juhatuse liige	29.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 284
Kokku	306 323
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	306 323
Kokku	306 323

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 284
Kokku	306 323
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	306 323
Kokku	306 323

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	EMTAK 2025	626694	100.00%	Jah