

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BARCA OÜ

registrikood: 14106624

tänava/talu nimi, L. Koidula tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10125

telefon: +372 55912169, +372 6867010, +372 55504448

e-posti aadress: barca@barca-group.com

veebilehe aadress: www.barca-group.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aruande koostamise alused 2023.a. raamatupidamise aruanne on koostatud arvestades Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõudeid.

Realiseerimise netokäive

2023.aastal netokäive oli 17 683 eurot. Realisatsioon toimus Eesti Vabariigis.

Lühiajalised kohustused

Lühiajalisteks kohusteks on firmal maksud, hankijatele ja töövõtjatele.

Kasum

Kahjum majandustegevusest oli 2022.aastal kasum -16 432 eurot, 2023.a. majandustegevuse oli kahjum -28 468 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

Juhatuses on 4 liige, kellele väljamakseid ei ole tehtud.

Aruandeaastal töötajate palgafond moodustas 13 566 eurot, keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	17 683	34 292
Puhaskasum(-kahjum)	-28 468	-16 432
Puhasrentaablus	-160.99%	-47.92%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.14	0.24
ROA	-8.02%	-4.54%
ROE	-192.75%	-38.00%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	754	908
Nõuded ja ettemaksed	2 015	1 927
Kokku käibevarad	2 769	2 835
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	351 819	358 443
Immateriaalsed põhivarad	360	420
Kokku põhivarad	352 179	358 863
Kokku varad	354 948	361 698
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 148	11 561
Kokku lühiajalised kohustised	19 148	11 561
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	321 031	306 900
Kokku pikaajalised kohustised	321 031	306 900
Kokku kohustised	340 179	318 461
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 737	57 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 468	-16 432
Kokku omakapital	14 769	43 237
Kokku kohustised ja omakapital	354 948	361 698

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	17 683	34 292
Muud äritulud	25	30 483
Mitmesugused tegevuskulud	-25 555	-44 873
Tööjõukulud	-13 566	-28 878
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 684	-6 684
Ärikasum (kahjum)	-28 097	-15 660
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-772
Muud finantstulud ja -kulud	-371	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 468	-16 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 468	-16 432

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja kasutades soetusmaksumuse printsiibi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vaabariigi Raamatupidamise seaduses mida täendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibisr, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Infot raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud ja aruandlus esitatud väikeettevõtja regulatsiooni kohaselt. Väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepäraselt esitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. 01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ e väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise Barca omakapitaliinstrument (nt investering teise Barca aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis „Raha“ kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 1-3%
- Tootmiseseadmed 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 1-10%
- Muu inventar ja IT seadmed 5-10%

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja muud lühiajalised 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 kuulavas summas.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Barca OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve	754	908
Kokku raha	754	908

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Ettemaksed	175	175
Muud makstud ettemaksed	175	175
Ettemaks hankijatele	1 840	1 840
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 015	2 015
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Ettemaksed	87	87
Muud makstud ettemaksed	87	87
Ettemaks hankijatele	1 840	1 840
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 927	1 927

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	326 035	45 656	371 691
Akumuleeritud kulum	-3 540	-3 084	-6 624
Jääkmaksumus	322 495	42 572	365 067
Amortisatsioonikulu	-3 540	-3 084	-6 624
31.12.2022			
Soetusmaksumus	322 495	42 572	365 067
Akumuleeritud kulum	-3 540	-3 084	-6 624
Jääkmaksumus	318 955	39 488	358 443
Amortisatsioonikulu	-3 540	-3 084	-6 624
31.12.2023			
Soetusmaksumus	318 955	39 488	358 443
Akumuleeritud kulum	-3 540	-3 084	-6 624
Jääkmaksumus	315 415	36 404	351 819

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	540	540
Akumuleeritud kulum	-60	-60
Jääkmaksumus	480	480
Amortisatsioonikulu	-60	-60
31.12.2022		
Soetusmaksumus	480	480
Akumuleeritud kulum	-60	-60
Jääkmaksumus	420	420
Amortisatsioonikulu	-60	-60
31.12.2023		
Soetusmaksumus	420	420
Akumuleeritud kulum	-60	-60
Jääkmaksumus	360	360

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Omanikud	321 031		321 031		0	eur	2025
Pikaajalised võlakirjad kokku	321 031		321 031				
Laenukohustised kokku	321 031		321 031				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Omanikud	306 900		306 900		0	eur	2025
Pikaajalised võlakirjad kokku	306 900		306 900				
Laenukohustised kokku	306 900		306 900				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46	46
Võlad töövõtjatele	18 624	18 624
Maksuvõlad	478	478
Kokku võlad ja ettemaksed	19 148	19 148
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	275	275
Võlad töövõtjatele	7 800	7 800
Maksuvõlad	386	386
Muud võlad	3 100	3 100
Muud viitvõlad	3 100	3 100
Kokku võlad ja ettemaksed	11 561	11 561

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 683	34 292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 683	34 292
Kokku müügitulu	17 683	34 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduõpe	17 683	34 292
Kokku müügitulu	17 683	34 292

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
sponsori abi	0	30 483
Muud	25	0
Kokku muud äritulud	25	30 483

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	10 953	23 206
Sotsiaalmaksud	2 613	5 549
Töötuskindlustusmaks	0	123
Kokku tööjõukulud	13 566	28 878
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	321 031	306 900

Kokku laenukohustised	321 031	306 900
------------------------------	----------------	----------------

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	311 700	4 800	306 900	0
Kokku antud laenud	311 700	4 800	306 900	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	306 900	14 131	321 031	0
Kokku antud laenud	306 900	14 131	321 031	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 953	11 650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2024

BARCA OÜ (registrikood: 14106624) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAN KATALOV	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 468
Kokku	12 269

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduõpe	85531	17683	100.00%	Jah