

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	8
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 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aruande koostamise alused 2022.a. raamatupidamise aruanne on koostatud arvestades Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõudeid.

Realiseerimise netokäive

2022.aastal netokäive oli 34 292 eurot. Realisatsioon toimus Eesti Vabariigis.

Lühiajalised kohustused

Lühiajalisteks kohusteks on firmal maksud, hankijatele ja töövõtjatele.

Kasum

Kasum majandustegevusest oli 2021.aastal kasum 18 501eurot, 2022.a. majandustegevuse oli kahjum -16 432 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

Juhatuses on 3 liige, 2022.aastal oli väljaantud ainult ühele juhatuse liikmele tasu, mis moodustas 11 651 eurot.

Aruandeaastal töötajate palgafond moodustas 15 406 eurot, keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu	34 292	42 746
Puhaskasum(-kahjum)	-16 432	18 501
Puhasrentaablus	-47.92%	43.28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.24	1.01
ROA	-4.54%	5.00%
ROE	-38.00%	31.01%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	908	1 594
Nõuded ja ettemaksed	1 927	1 719
Kokku käibevarad	2 835	3 313
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	0	772
Materiaalsed põhivarad	358 443	365 067
Immateriaalsed põhivarad	420	480
Kokku põhivarad	358 863	366 319
Kokku varad	361 698	369 632
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	11 561	3 063
Kokku lühiajalised kohustised	11 561	3 063
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	306 900	306 900
Kokku pikaajalised kohustised	306 900	306 900
Kokku kohustised	318 461	309 963
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 169	38 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 432	18 501
Kokku omakapital	43 237	59 669
Kokku kohustised ja omakapital	361 698	369 632

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	34 292	42 746
Muud äritulud	30 483	56 446
Mitmesugused tegevuskulud	-44 873	-48 061
Tööjõukulud	-28 878	-25 946
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 684	-6 684
Ärikasum (kahjum)	-15 660	18 501
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-772	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 432	18 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 432	18 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ 2022 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 kulusi. 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arveldusarve	908	1 594
Kokku raha	908	1 594

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Ettemaks hankijatele	1 719	1 719
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 719	1 719

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	329 575	40 679	370 254
Akumuleeritud kulum	-3 540	-1 959	-5 499
Jääkmaksumus	326 035	38 720	364 755
Ostud ja parendused		6 936	6 936
Amortisatsioonikulu	-3 540	-3 084	-6 624
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

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	600	600
Akumuleeritud kulum	-60	-60
Jääkmaksumus	540	540
Amortisatsioonikulu	-60	-60
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikud	306 900		306 900		0	eur	2023
Pikaajalised laenud kokku	306 900		306 900				
Laenukohustised kokku	306 900		306 900				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 300	1 300
Maksuvõlad	1 763	1 763
Kokku võlad ja ettemaksed	3 063	3 063

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 292	42 746
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 292	42 746
Kokku müügitulu	34 292	42 746
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduõpe	34 292	42 746
Kokku müügitulu	34 292	42 746

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
sponsori abi	30 483	56 446
Kokku muud äritulud	30 483	56 446

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	760	6 196
Mitmesugused bürookulud	767	272
Koolituskulud	35 966	37 434
Muud	7 380	4 159
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 873	48 061

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	23 206	19 391
Sotsiaalmaksud	5 549	6 400
Töötuskindlustusmaks	123	155
Kokku tööjõukulud	28 878	25 946
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	311 700	306 900
Kokku laenukohustised	311 700	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	306 900	4 800	311 700	0
Kokku antud laenud	306 900	4 800	311 700	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	326 900	19 461	39 462	306 900	0
Kokku laenukohustised	326 900	19 461	39 462	306 900	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 650	19 391

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

BARCA OÜ (registrikood: 14106624) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAN KATALOV	Juhatuse liige	03.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 432
Kokku	40 737

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduõpe	85531	34292	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6867010
Mobiiltelefon	+372 55504448
Mobiiltelefon	+372 55912169
E-posti aadress	barca@barca-group.com
Veebilehe aadress	www.barca-group.com