

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Baarikivi OÜ

registrikood: 12186903

tänavanimi, maja number: Gildi tn 2

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51007

telefon: +372 5519656

e-posti aadress: baarikivi@gmail.com

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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Baarikivi OÜ on asutatud 2011. aastal. Majandustegevusega alustati samal aastal.

Osaühingu põhitegevusalaks oli aruandeperioodil jookide serveerimine (EMTAK 56301). Põhitegevusest teenitud müügitulu oli 293 806 eurot. 2023. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 4. Tööjõukulu oli 65 935 eurot, millest 17 318 eurot moodustasid sotsiaalmaksud. Juhatuse liikmele makstud tasud 2022. aastal olid 7132 eurot. Firma juhatus on üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 208	2 867	
Nõuded ja ettemaksed	28 742	7 408	2
Varud	10 755	17 361	3
Kokku käibevarad	44 705	27 636	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	6 949	13 574	5
Nõuded ja ettemaksed	0	5 189	2
Materiaalsed põhivarad	7 144	3 921	6
Kokku põhivarad	14 093	22 684	
Kokku varad	58 798	50 320	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	100	
Võlad ja ettemaksed	26 581	22 229	7
Eraldised	15 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	41 581	22 329	
Kokku kohustised	41 581	22 329	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 491	11 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 774	9 623	
Kokku omakapital	17 217	27 991	
Kokku kohustised ja omakapital	58 798	50 320	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	293 806	137 107	8
Muud äritulud	3 418	36 158	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 172	-77 008	9
Mitmesugused tegevuskulud	-80 595	-61 534	10
Tööjõukulud	-65 935	-20 013	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 221	-1 057	6
Muud ärikulud	-862	-317	
Ärikasum (kahjum)	-7 561	13 336	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 174	-3 670	
Muud finantstulud ja -kulud	-39	-43	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 774	9 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 774	9 623	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend).

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (va sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida

kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel

väärtuses juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude

omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul kui

nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid

nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse

soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud

allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast

väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Nõuded ja ettemaksed

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

kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem

allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil

omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on

üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto

realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna, varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni

kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõttevälise ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna

kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale müügitulu tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele, sealhulgas ema-, tütar-, sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	18 000	18 000		
Ostjatelt laekumata arved	18 000	18 000		
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 028	4 028		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	686	686		4
Ettemaksed	6 028	6 028		
Tulevaste perioodide kulud	6 028	6 028		
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 742	28 742		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	240	240		
Ostjatelt laekumata arved	240	240		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	348	348		4
Ettemaksed	12 009	6 820	5 189	
Muud makstud ettemaksed	12 009	6 820	5 189	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 597	7 408	5 189	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	10 755	17 361
Baarikaup	10 755	17 361
Kokku varud	10 755	17 361

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 959	348	3 494
Üksikisiku tulumaks		1 046		1 022
Sotsiaalmaks		1 862		2 026
Kohustuslik kogumispension		107		105
Töötuskindlustusmaksed		138		126
Intress				255
Ettemaksukonto jääk	686			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	686	8 112	348	7 028

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
		Aksiad ja osad	
31.12.2020	5 000		5 000
Soetamine	31 947		31 947
Müük müügihinnas või lunastamine	-18 398		-18 398
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 975		-4 975
31.12.2021	13 574		13 574
Kajastatud õiglases väärtuses	13 574		13 574
		Kokku	
		Aksiad ja osad	
31.12.2021	13 574		13 574
Soetamine	12 144		12 144
Müük müügihinnas või lunastamine	-18 769		-18 769
31.12.2022	6 949		6 949
Kajastatud õiglases väärtuses	6 949		6 949

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	2 600	6 796	9 396	9 396
Akumuleeritud kulum	-607	-3 811	-4 418	-4 418
Jääkmaksumus	1 993	2 985	4 978	4 978
Amortisatsioonikulu	-260	-797	-1 057	-1 057
31.12.2021				
Soetusmaksumus	2 600	6 796	9 396	9 396
Akumuleeritud kulum	-867	-4 608	-5 475	-5 475
Jääkmaksumus	1 733	2 188	3 921	3 921
Ostud ja parendused		4 444	4 444	4 444
Muud ostud ja parendused		4 444	4 444	4 444
Amortisatsioonikulu	-260	-961	-1 221	-1 221
31.12.2022				
Soetusmaksumus	2 600	8 703	11 303	11 303
Akumuleeritud kulum	-1 127	-3 032	-4 159	-4 159
Jääkmaksumus	1 473	5 671	7 144	7 144

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 878	6 878	
Võlad töövõtjatele	8 539	8 539	
Maksuvõlad	8 112	8 112	4
Muud võlad	3 052	3 052	
Muud viitvõlad	3 052	3 052	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 581	26 581	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 933	12 933	
Võlad töövõtjatele	1 652	1 652	
Maksuvõlad	7 028	7 028	4
Muud võlad	616	616	
Muud viitvõlad	616	616	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 229	22 229	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	293 806	137 107
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	293 806	137 107
Kokku müügitulu	293 806	137 107
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	293 806	137 107
Kokku müügitulu	293 806	137 107

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	150 631	70 178
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	4 820
Muud	5 541	2 010
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	156 172	77 008

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	19 906	12 533
Energia	1 470	3 909
Elektrienergia	1 470	3 909
Mitmesugused bürookulud	3 686	32
Uurimis- ja arengukulud	5 091	0
Koolituskulud	426	612
Riiklikud ja kohalikud maksud	25	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	11 000	0
Kommunaalteenused	8 910	2 482
Puhastusvahendid ja -teenused	53	1 012
Telefoni ja IT kulud	2 984	2 041
Raamatupidamisteenused	3 138	3 088
Reklaam	59	108
Panga teenustasud	3 708	2 064
Ruumide hooldus, remondikulud	9 230	19 982
Autode kasutusrent	4 425	5 932
Muud	6 484	7 739
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 595	61 534

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	48 618	14 392
Sotsiaalmaksud	17 318	5 621
Kokku tööjõukulud	65 936	20 013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 12 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	4 028	6 820
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 028	6 820

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 132	1 492

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

Baarikivi OÜ (registrikood: 12186903) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN KIPLOK	Juhatuse liige	22.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 774
Kokku	10 717

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	293806	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tuulelee Törn	61705300164	Kardla küla, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	6500 EUR (Ühisomand)
Moona Törn	61906140131	Kardla küla, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	6500 EUR (Ühisomand)
Freiko Törn	51401210087	Kardla küla, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	6500 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5519656
E-posti aadress	baarikivi@gmail.com