

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BM&W; OÜ

registrikood: 14742159

tänava/talu nimi, Ülikooli tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 5154477, +372 59192325, +372 56676210

e-posti aadress: info@bloodmilkwater.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

BM&W OÜ alustas oma tegevusega 2019 aasta lõpus. Põhitegevusalaks on baarmeni teenused. Ettevõtte pakub ka koolitusteenuseid ning ürituste korraldamise teenuseid. Aasta lõpus renoveeroti Tartu kesklinnas baar , kus hakatakse pakkuma toitlustust.

Tulud,kulum ja kasum

2023 aastal moodustas müügitulu 29 792 eur. Ettevõtte 2023 aasta kahjum moodustas -6670 eur.

Personal

Aruandeaastal palgalisi töölisi oli 1. Tööjukulud moodustasid 3106 eur.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ BM&W põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on senise tegevusega jätkamine, käive suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 682	9 738	
Nõuded ja ettemaksed	16 528	428	2
Varud	1 709	605	
Kokku käibevarad	20 919	10 771	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	72 282	30 696	3
Kokku põhivarad	72 282	30 696	
Kokku varad	93 201	41 467	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 187	2 312	
Võlad ja ettemaksed	23 687	1 159	4
Kokku lühiajalised kohustised	61 874	3 471	
Kokku kohustised	61 874	3 471	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 297	25 761	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 670	9 535	
Kokku omakapital	31 327	37 996	
Kokku kohustised ja omakapital	93 201	41 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	29 792	71 802	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 678	-45 578	7
Mitmesugused tegevuskulud	-11 537	-16 687	
Tööjõukulud	-3 106	0	8
Muud ärikulud	-141	-2	
Ärikasum (kahjum)	-6 670	9 535	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 670	9 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 670	9 535	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BM&W 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ BM&W liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

(a) raha;

(b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees, saadud laenud jne). Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool ärilistele otsustele. OÜ BM&W seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud; nende mõju alla olevad ettevõtted
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 360	12 360
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 168	4 168
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 528	16 528
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	428	428
Kokku nõuded ja ettemaksed	428	428

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus		30 696	30 696
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		30 696	30 696
Ostud ja parendused	3 582	38 004	41 586
31.12.2023			
Soetusmaksumus	3 582	68 700	72 282
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	3 582	68 700	72 282

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 112	23 112
Võlad töövõtjatele	550	550
Maksuvõlad	25	25
Kokku võlad ja ettemaksed	23 687	23 687
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 159	1 159
Kokku võlad ja ettemaksed	1 159	1 159

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 792	71 802
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 792	71 802
Kokku müügitulu	29 792	71 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ürituste korraldamine, baarmeni teenused	29 792	71 802
Kokku müügitulu	29 792	71 802

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	11 842	22 638
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 326	15 653
Müügi eesmärgil ostetud teenused	898	4 397
Transpordikulud	25	1 247
Üür ja rent	0	1 643
Seadmete rent	1 587	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 678	45 578

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 025	0
Sotsiaalmaksud	81	0
Kokku tööjõukulud	3 106	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 312	35 875	38 187
Kokku laenukohustised	2 312	35 875	38 187

MÜÜDUD	2023
	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	894
Kokku müüdud	894

OSTETUD	2023
	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89
Kokku ostetud	89

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	3 025	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2024

BM&W OÜ (registrikood: 14742159) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK VALTNA	Juhatuse liige	03.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 670
Kokku	28 627
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 627
Kokku	28 627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	5629	29792	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56676210
Mobiiltelefon	+372 59192325
Mobiiltelefon	+372 5154477
E-posti aadress	info@bloodmilkwater.com