

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Baarikivi OÜ

registrikood: 12186903

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Kardla küla, Simmu

postisihthnumber: 61405

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Osaühingu põhitegevusalaks oli aruandeperioodil jookide serveerimine (EMTAK 56301). Põhitegevusest teenitud müügitulu oli 346 876 eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 4. Tööjõukulu oli 94 265 eurot, millest 23 551 eurot moodustasid sotsiaalmaksud. Juhatuse liikmele makstud tasud 2023. aastal olid 10 892 eurot. Firma juhatus on üheliikmeline.

2024. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Edasised plaanid tegevuse jätkamiseks:

- Avame päevasel ajal sisehoovi ning toome sisse hooajalise toilustuse. Sellega olema juba alustust teinud.
- Plaan on olnud tõsta Kivi kultuuriprogrammi, ennekõike live-kontsert elamuste näol. Kivi sai oma tiimi vastava inimese, ja muutus on toimunud.
- Fookuses on turundus ja selle optimeerimine – peagi valmib kodulehekülg, mis on tehtud koostöös Pallase tudengi lõputööga.
- Tõstisime hindasid 2024 aprillis kõige müüdavamate toodete pealt aga vaatame üle ka teised artiklid.
- Põhis põhjalik ning kalkuleeritud töö on vaja teha kulude koha pealt.
 - Personali optimeerimine,
 - parkimise optimeerimine,
 - hindade korrigeerimine,
 - eelarve koostada madal hooajaks,
 - eelarve koostada 2025 aastaks.

Aruande esitamise ajaks on ettevõtte saavutanud positiivse seisu ning viinud omakapitali vastavusse seadusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 149	5 208	
Nõuded ja ettemaksed	1 868	28 742	2
Varud	11 867	10 755	3
Kokku käibevarad	17 884	44 705	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	12 471	6 949	4
Materiaalsed põhivarad	22 129	7 144	5
Kokku põhivarad	34 600	14 093	
Kokku varad	52 484	58 798	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	524	0	77
Võlad ja ettemaksed	38 439	26 581	7
Eraldised	21 000	15 000	
Kokku lühiajalised kohustised	59 963	41 581	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	716	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	716	0	
Kokku kohustised	60 679	41 581	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 627	21 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 322	-10 774	
Kokku omakapital	-8 195	17 217	
Kokku kohustised ja omakapital	52 484	58 798	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	346 876	293 806	9
Muud äritulud	807	3 418	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-188 978	-156 172	10
Mitmesugused tegevuskulud	-88 849	-80 595	11
Tööjõukulud	-94 265	-65 935	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 906	-1 221	5
Muud ärikulud	-964	-862	
Ärikasum (kahjum)	-27 279	-7 561	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 957	-3 174	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-39	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 322	-10 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 322	-10 774	

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 toimikonna 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu		0	
Ostjatelt laekumata arved		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	8
Muud nõuded	27	27	
Viitlaekumised	27	27	
Ettemaksed	1 841	1 841	
Tulevaste perioodide kulud	1 841	1 841	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 868	1 868	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	8
Ettemaksed	6 028	6 028	
Tulevaste perioodide kulud	6 028	6 028	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 742	28 742	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	11 867	10 755
Baarikaup	11 867	10 755
Kokku varud	11 867	10 755

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	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 õiglates väärtuses	6 949	6 949
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2022	6 949	6 949
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 521	5 521
31.12.2023	12 470	12 470
Kajastatud õiglates väärtuses	12 470	12 470

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	15 168	1 723		1 723	16 891
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	15 168				15 168
Muud ostud ja parendused		1 723		1 723	1 723
Amortisatsioonikulu	-253	-655	-998	-1 653	-1 906
31.12.2023					
Soetusmaksumus	15 168	4 323	8 703	13 026	28 194
Akumuleeritud kulum	-253	-1 782	-4 030	-5 812	-6 065
Jääkmaksumus	14 915	2 541	4 673	7 214	22 129

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	524	524			11,90%	EUR	15.01.2027
Lühiajalised laenud kokku	524	524					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	716		716		11,90%	EUR	15.01.2027
Pikaajalised laenud kokku	716		716				
Laenukohustised kokku	1 240	524	716				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 672	22 672	
Võlad töövõtjatele	9 919	9 919	
Maksuvõlad	2 398	2 398	8
Muud võlad	3 450	3 450	
Muud viitvõlad	3 450	3 450	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 439	38 439	
	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	8
Muud võlad	3 052	3 052	
Muud viitvõlad	3 052	3 052	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 581	26 581	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		87		4 959
Üksikisiku tulumaks		317		1 046
Sotsiaalmaks		1 753		1 862
Kohustuslik kogumispension		103		107
Töötuskindlustusmaksed		138		138
Ettemaksukonto jääk	0		686	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 398	686	8 112

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	346 876	293 806
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	346 876	293 806
Kokku müügitulu	346 876	293 806
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	346 876	293 806
Kokku müügitulu	346 876	293 806

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	168 197	150 631
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 381	0
Helitehnika	2 997	0
Pakendid	6 146	0
Muud	6 257	5 541
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	188 978	156 172

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	20 759	19 906
Energia	0	1 470
Elektrienergia	0	1 470
Mitmesugused bürookulud	1 456	3 686
Uurimis- ja arengukulud	0	5 091
Koolituskulud	3 415	426
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	25
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	11 000
Kommunaalteenused	12 102	8 910
Puhastusvahendid ja -teenused	1 338	53
Telefoni ja IT kulud	4 870	2 984
Raamatupidamisteenused	5 553	3 138
Reklaam	580	59
Panga teenustasud	4 780	3 708
Ruumide hooldus, remondikulud	757	9 230
Autode kasutusrent	4 141	4 425
Valvekulud	5 508	0
Auto kulud	8 537	0
Muud	15 053	6 484
Kokku mitmesugused tegevuskulud	88 849	80 595

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 715	48 618
Sotsiaalmaksud	23 551	17 318
Kokku tööjõukulud	31 266	65 936
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 028
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	4 028

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 892	7 132

Lisa 14 Tegevuse jätkuvus

Miinused on sisse tulnud, sest oleme Kivi baari värskendanud ja ehitanud. Kasum ja toetused on läinud selle alla. 2022 saime enda valdusesse sisehoovi maja. 2023 värskendasime sisehoovi, 2024 sai valmis uus baarilett.

2023 sügisest sai Baarikivi tunda majanduslanguse laineid. Oktoobrist toimus tavapärase tugeva kuu asemel langus ning vajalikud ehituslikud investeeringud andsid tunda.

Lisaks on vale personali palkamine andnud korralikke tagasilööke. Taas õppekoht, mis tuleb ajaga.

Kuidas tulla välja kahjumist?

- Avame päevasel ajal sisehoovi ning toome sisse hooajalise toilustuse. Sellega olema juba alustust teinud.
- Plaan on olnud tõsta Kivi kultuuriprogrammi, ennekõike live-kontsert elamuste näol. Kivi sai oma tiimi vastava inimese, ja muutus on toimunud.
- Fookuses on turundus ja selle optimeerimine – peagi valmib kodulehekülg, mis on tehtud koostöös Pallase tudengi lõputööga.
- Tõstsime hindasid 2024 aprillis kõige müüdavamate toodete pealt aga vaatame üle ka teised artiklid.
- Päris põhjalik ning kalkuleeritud töö on vaja teha kulude koha pealt.
 - Personali saab optimeerida
 - parkimine optimeerida,
 - hinnad üle korrigeerida,
 - eelarve koostada madal hooajaks,
 - eelarve koostada 2025 aastaks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

Baarikivi OÜ (registrikood: 12186903) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN KIPLOK	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 322
Kokku	-14 695

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	346876	100.00%	Jah