

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Baarikivi OÜ

registrikood: 12186903

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Rüütli tn 13
postisihthnumber: 51007

telefon: +372 56231886

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	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Tegevuse jätkuvuse aruanne	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

Osaühingu põhitegevusalaks oli aruandeperioodil jookide serveerimine (EMTAK 56301). Põhitegevusest teenitud müügitulu oli 318 739 eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 4. Tööjõukulu oli 89 864 eurot, millest 21 344 eurot moodustasid sotsiaalmaksud. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud. Firma juhatus on üheliikmeline.

2025. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Edasised plaanid tegevuse jätkamiseks:

- Avame sisehoovi varem ning sisse tuli hooajaline toitlustus.
- Mitmekülgne kultuuriprogramm on ette tehtud kolmeks kuuks.
- Alustasime võimalust rentida ruume eraürituste tarbeks.
- Oleme rändbaarina minemas üritustele.
- Teeme piletimüüki poole maja pealt, et kui inimene soovib, saab tulla lihtsalt baari või kui soovib, saab osaleda tasulisel muusikalisel sündmusel.
- Ehtasime välja hoovi keldribaari, mis on juba tõestanud oma atraktiivsust, sest kassad on kõrgemad kui varasemas hoovimaja baaris (mitte peabaar). Meil on kaks müügipunkti.
- Vähendasin tööjõukulusid, kus peabaaris varasema kolme inimese asemel töötab kaks.
- Vähendasin koosolekute arvu, sest see hoiab tööjõukulusid kokku.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 540	4 149	
Nõuded ja ettemaksed	4 548	1 868	2
Varud	11 243	11 867	3
Kokku käibevarad	18 331	17 884	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 099	12 471	4
Materiaalsed põhivarad	32 522	22 129	5
Kokku põhivarad	35 621	34 600	
Kokku varad	53 952	52 484	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 029	524	6
Võlad ja ettemaksed	31 516	38 439	7
Eraldised	0	21 000	
Kokku lühiajalised kohustised	45 545	59 963	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 187	716	6
Kokku pikaajalised kohustised	8 187	716	
Kokku kohustised	53 732	60 679	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 695	10 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 415	-25 322	
Kokku omakapital	220	-8 195	
Kokku kohustised ja omakapital	53 952	52 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	318 739	346 876	9
Muud äritulud	27 000	807	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-170 223	-188 978	10
Mitmesugused tegevuskulud	-68 147	-88 849	11
Tööjõukulud	-89 864	-94 265	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 396	-1 906	
Muud ärikulud	-624	-964	
Ärikasum (kahjum)	11 485	-27 279	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 766	1 957	
Intressikulud	-304	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 415	-25 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 415	-25 322	

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 äriplaneerimisele, 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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	749	749	8
Ettemaksed	3 799	3 799	
Tulevaste perioodide kulud	2 699	2 699	
Muud makstud ettemaksed	1 100	1 100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 548	4 548	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	8
Muud nõuded	27	27	
Viitlaekumised	27	27	
Ettemaksed	1 841	1 841	
Tulevaste perioodide kulud	1 841	1 841	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 868	1 868	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	11 243	11 867
Baarikaup	11 243	11 867
Kokku varud	11 243	11 867

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	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 õiglasest väärtuses	12 470	12 470
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2023	12 470	12 470
Müük müügihinna või lunastamine	-4 025	-4 025
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 346	-5 346
31.12.2024	3 099	3 099
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 099	3 099

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused		12 193	550	1 900	14 643	1 146	15 789
Muud ostud ja parendused		12 193	550	1 900	14 643	1 146	15 789
Amortisatsioonikulu	-3 034	-406	-759	-982	-2 147	-215	-5 396
31.12.2024							
Soetusmaksumus	15 168	12 193	4 873	10 603	27 669	1 146	43 983
Akumuleeritud kulum	-3 287	-406	-2 541	-5 012	-7 959	-215	-11 461
Jääkmaksumus	11 881	11 787	2 332	5 591	19 710	931	32 522

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	9 922	9 922			9,701 -11,90%	EUR	15.01.2027
Lühiajalised laenud kokku	9 922	9 922					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	12 294	4 107	8 187		9,701 - 11,90%	EUR	30.01.2027
Pikaajalised laenud kokku	12 294	4 107	8 187				
Laenukohustised kokku	22 216	14 029	8 187				
	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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 062	15 062	
Võlad töövõtjatele	7 547	7 547	
Maksuvõlad	5 225	5 225	8
Muud võlad	3 682	3 682	
Muud viitvõlad	3 682	3 682	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 516	31 516	
	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	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 918		87
Üksikisiku tulumaks		675		317
Sotsiaalmaks		2 161		1 753
Kohustuslik kogumispension		110		103
Töötuskindlustusmaksed		142		138
Intress		219		0
Ettemaksukonto jääk	749		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	749	5 225		2 398

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	318 739	346 876
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	318 739	346 876
Kokku müügitulu	318 739	346 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	318 739	346 876
Kokku müügitulu	318 739	346 876

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	125 624	168 197
Müügi eesmärgil ostetud teenused	16 894	5 381
Helitehnika	3 680	2 997
Pakendid	5 837	6 146
Turvateenus	11 759	0
Muud	6 429	6 257
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	170 223	188 978

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	19 944	20 759
Mitmesugused bürookulud	802	1 456
Koolituskulud	846	3 415
Kommunaalteenused	9 854	12 102
Puhastusvahendid ja -teenused	1 750	1 338
Telefoni ja IT kulud	2 906	4 870
Raamatupidamisteenused	5 368	5 553
Reklaam	846	580
Panga teenustasud	4 626	4 780
Ruumide hooldus, remondikulud	2 063	757
Autode kasutusrent	2 820	4 141
Valvekulud	1 816	5 508
Auto kulud	9 052	8 537
Muud	5 454	15 053
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 147	88 849

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	68 520	7 715
Sotsiaalmaksud	21 344	23 551
Kokku tööjõukulud	89 864	31 266
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 550	0
Kokku laenukohustised	9 550	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 850	7 300	9 550	0
Kokku laenukohustised	0	16 850	7 300	9 550	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	9 077	10 892

Lisa 14 Tegevuse jätkuvuse aruanne

Edasised plaanid tegevuse jätkamiseks:

- Avame sisehoovi varem ning sisse tuli hooajaline toitlustus.
- Mitmekülgne kultuuriprogramm on ette tehtud kolmeks kuuks.
- Alustasime võimalust rentida ruume eraürituste tarbeks.
- Oleme rändbaarina minemas üritustele.
- Teeme piletimüüki poole maja pealt, et kui inimene soovib, saab tulla lihtsalt baari või kui soovib, saab osaleda tasulisel muusikalisel sündmusel.
- Ehtasime välja hoovi keldribaari, mis on juba tõestanud oma atraktiivsust, sest kassad on kõrgemad kui varasemas hoovimaja baaris (mitte peabaar). Meil on kaks müügipunkti.
- Vähendasin tööjõukulusid, kus peabaaris varasema kolme inimese asemel töötab kaks.
- Vähendasin koosolekute arvu, sest see hoiab tööjõukulusid kokku.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2025

Baarikivi OÜ (registrikood: 12186903) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN KIPLOK	Juhatuse liige	25.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 415
Kokku	-6 280

Kahjumi katmise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 415
Kokku	-6 280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	EMTAK 2025	318739	100.00%	Jah