

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Baarikivi OÜ

registrikood: 12186903

tänavanimi, maja number Gildi tn 2

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51007

telefon: +372 5519656

e-posti aadress: baarikivi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	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 311 480 eurot. 2020. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 7. Tööjõukulu oli 60 602 eurot, millest 16436 eurot moodustasid sotsiaalmaksud. Juhatusel liikmele makstud tasud 2019. aastal olid 4499€. Firma juhatus on üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22	22	
Finantsinvesteeringud	5 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	26 541	12 997	2
Varud	17 361	11 501	3
Kokku käibevarad	48 924	24 520	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	8 837	3 848	2
Materiaalsed põhivarad	6 072	4 587	4
Kokku põhivarad	14 909	8 435	
Kokku varad	63 833	32 955	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	915	
Võlad ja ettemaksed	34 679	26 602	5;6
Kokku lühiajalised kohustised	34 679	27 517	
Kokku kohustised	34 679	27 517	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 062	-3 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 716	2 015	
Kokku omakapital	29 154	5 438	
Kokku kohustised ja omakapital	63 833	32 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	311 480	256 403	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 103	-159 021	8
Mitmesugused tegevuskulud	-58 045	-46 493	9
Tööjõukulud	-60 602	-46 519	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-982	-670	4
Muud ärikulud	-1 032	-1 363	
Ärikasum (kahjum)	23 716	2 337	
Intressikulud	0	-15	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-307	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 716	2 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 716	2 015	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 716	2 337	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	982	670	4
Muud korrigeerimised	0	805	
Kokku korrigeerimised	982	1 475	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 533	1 200	2
Varude muutus	-5 860	3 300	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 077	-2 301	5
Kokku rahavood äritegevusest	8 382	6 011	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 467	-1 792	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 467	-1 792	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 400	3 433	11
Saadud laenude tagasimaksed	-4 400	-4 818	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-915	-2 490	
Makstud intressid	0	-15	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-307	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-915	-4 197	
Kokku rahavood	0	22	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	22	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22	22	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	6 500	-3 077	3 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 015	2 015
31.12.2018	6 500	-1 062	5 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)		23 716	23 716
31.12.2019	6 500	22 654	29 154

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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

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 ettemaksud

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 ettevõtteväliste 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 ettevõtte 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 äriliste 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)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	755	755		
Ostjatelt laekumata arved	755	755		
Ettemaksed	34 623	25 786	8 837	
Tulevaste perioodide kulud	4 173	2 524	1 649	
Muud makstud ettemaksed	30 450	23 262	7 188	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 378	26 541	8 837	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 152	1 152		
Ostjatelt laekumata arved	1 152	1 152		
Ettemaksed	15 693	11 845	3 848	
Tulevaste perioodide kulud	6 633	2 785	3 848	
Muud makstud ettemaksed	9 060	9 060		11
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 845	12 997	3 848	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	17 361	11 501
Baarikaup	17 361	11 501
Kokku varud	17 361	11 501

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus		2 537	2 537	2 537
Akumuleeritud kulum		-1 672	-1 672	-1 672
Jääkmaksumus		865	865	865
Ostud ja parendused	2 600	1 792	4 392	4 392
Amortisatsioonikulu	-87	-583	-670	-670
31.12.2018				
Soetusmaksumus	2 600	4 329	6 929	6 929
Akumuleeritud kulum	-87	-2 255	-2 342	-2 342
Jääkmaksumus	2 513	2 074	4 587	4 587
Ostud ja parendused		2 467	2 467	2 467
Amortisatsioonikulu	-260	-722	-982	-982
31.12.2019				
Soetusmaksumus	2 600	6 796	9 396	9 396
Akumuleeritud kulum	-347	-2 977	-3 324	-3 324
Jääkmaksumus	2 253	3 819	6 072	6 072

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 052	18 052	
Võlad töövõtjatele	6 578	6 578	
Maksuvõlad	7 738	7 738	6
Muud võlad	2 311	2 311	
Muud viitvõlad	2 311	2 311	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 679	34 679	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 096	15 096	
Võlad töövõtjatele	4 735	4 735	
Maksuvõlad	5 063	5 063	6
Muud võlad	1 708	1 708	
Muud viitvõlad	1 708	1 708	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 602	26 602	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 292	2 326
Üksikisiku tulumaks	1 008	256
Sotsiaalmaks	2 956	2 272
Kohustuslik kogumispension	167	85
Töötuskindlustusmaksed	201	124
Intress	114	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 738	5 063

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	311 480	256 403
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	311 480	256 403
Kokku müügitulu	311 480	256 403
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	311 480	256 403
Kokku müügitulu	311 480	256 403

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	159 519	156 481
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 829	2 540
Muud	1 755	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	167 103	159 021

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	11 694	11 706
Energia	3 613	3 751
Elektrienergia	3 613	3 751
Mitmesugused bürookulud	1 104	952
Koolituskulud	2 550	42
Kommunaalteenused	2 406	2 710
Puhastusvahendid ja -teenused	2 667	2 655
Telefoni ja IT kulud	9 962	5 203
Raamatupidamisteenused	2 885	2 860
Reklaam	641	178
Panga teenustasud	4 245	3 658
Transporditeenused	19	69
Valvekulud	5 874	1 090
Ruumide hooldus, remondikulud	4 853	7 357
Juriidilised kulud	0	1 029
Varakindlustus	55	37
Autode kasutusrent	2 063	0
Muud	3 414	3 196
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 045	46 493

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	43 893	32 815
Sotsiaalmaksud	16 709	13 704
Kokku tööjõukulud	60 602	46 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 264	333	9 060	0

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond	4 400	4 400	0%	EUR	2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond	3 433	3 433	0%	EUR	2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	4 499	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Baarikivi OÜ (registrikood: 12186903) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIMO TÜRNI	Juhatuse liige	30.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 716
Kokku	22 654
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 654
Kokku	22 654

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 716
Kokku	22 654
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 654
Kokku	22 654

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	311480	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Simo Törn	37805272719	Kardla küla, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	6500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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