

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.11.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Baarikivi OÜ

registrikood: 12186903

tänava nimi, korteri number: Gildi 2

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51007

telefon: +372 5519656

e-posti aadress: baarikivi@gmail.com, kristiina@brokerman.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Baarikivi OÜ on asutatud 2011. aastal. Majandustegevusega alustati samal aastal. Osaühingu põhitegevusalaks oli aruandeperioodil jookide serveerimine (EMTAK 56301). 2013. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

2012.a. lõpus töötas ettevõttes 6 töötajat, keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 2.

Tööjõukulu oli 13 708 eurot, millest 3 298 eurot moodustasid sotsiaalmaksud.

Firma juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liikmetele aruandeperioodil juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	03.11.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	351	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	20 742	0	3
Varud	9 879	0	4
Kokku käibevara	30 972	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 488	0	5
Kokku põhivara	4 488	0	
Kokku varad	35 460	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 405	0	6
Võlad ja ettemaksed	9 252	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	32 657	0	
Kokku kohustused	32 657	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	303	0	
Kokku omakapital	2 803	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	35 460	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.11.2011 - 31.12.2012	03.11.2011 - 03.11.2011	Lisa nr
Müügitulu	115 744	0	11
Muud äritulud	5 471	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 892	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-24 107	0	14
Tööjõukulud	-13 708	0	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-591	0	5
Muud ärikulud	-6	0	
Ärikasum (kahjum)	2 911	0	
Finantstulud ja -kulud	-2 608	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	303	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	303	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.11.2011 - 31.12.2012	03.11.2011 - 03.11.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 911	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	591	0	5
Kokku korrigeerimised	591	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 742	0	3
Varude muutus	-9 879	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 644	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	-20 475	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 291	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 291	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	31 702	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-8 900	0	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 185	0	7
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 617	2 500	
Kokku rahavood	-2 149	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 149	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	351	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.11.2011	2 500		2 500
03.11.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		303	303
31.12.2012	2 500	303	2 803

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baarikivi OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Baarikivi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodi.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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 bilansiväliste 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 laekuvas 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 100 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".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5
Masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

- omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- rentijal on õigus renditava varale soodusostu optiooni tingimustel;
- rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeast;
- rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;

- renditud on spetsiifilist vara.

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	03.11.2011
Arvelduskontod	351	2 500
Kokku raha	351	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 284	1 284		
Ostjatelt laekumata arved	1 284	1 284		
Ettemaksed	19 458	19 458		
Tulevaste perioodide kulud	19 426	19 426		
Muud makstud ettemaksed	32	32		
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 742	20 742		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	9 879
Kokku varud	9 879

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	3 808	3 808	1 271	5 079
Amortisatsioonikulu	-465	-465	-126	-591
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 808	3 808	1 271	5 079
Akumuleeritud kulum	-465	-465	-126	-591
Jääkmaksumus	3 343	3 343	1 145	4 488

Aruandeperioodil on põhivara soetatud kapitalirendi tingimustel väärtuses 2788 eurot.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud ettevõtelt	17 400	17 400			
Lühiajalised laenud	5 402	5 402			
Lühiajalised laenud kokku	22 802	22 802			
Kapitalirendikohustused kokku	603	603			7
Laenukohustused kokku	23 405	23 405			

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	603	603		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	03.11.2011 - 31.12.2012	
Masinad ja seadmed	2 373	
Kokku	2 373	

Kapitalirendi tagasimakseid tehti 2 185 euro väärtuses.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 486	3 486			
Võlad töövõtjatele	1 576	1 576			9
Maksuvõlad	1 582	1 582			10
Muud võlad	2 608	2 608			
Intressivõlad	2 608	2 608			
Kokku võlad ja ettemaksed	9 252	9 252			

Intressivõlad ei kajastu rahavoogude aruandes võlgade ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012
Töötasude kohustus	647
Puhkusetasude kohustus	929
Kokku võlad töövõtjatele	1 576

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Maksuvõlg
Käibemaks	397
Üksikisiku tulumaks	205
Sotsiaalmaks	835
Kohustuslik kogumispension	50
Töötuskindlustusmaksed	95
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 582

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	03.11.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	115 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 744
Kokku müügitulu	115 744
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Jookide serveerimine (EMTAK 56301)	115 744
Kokku müügitulu	115 744

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	03.11.2011 - 31.12.2012
Turundustoetus	5 471
Kokku muud äritulud	5 471

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	03.11.2011 - 31.12.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	79 812
Müügi eesmärgil ostetud teenused	80
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 892

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	03.11.2011 - 31.12.2012
Üür ja rent	6 968
Energia	1 320
Elektrienergia	1 320
Mitmesugused bürookulud	1 985
Kommunaalteenused	1 658
Puhastusvahendid ja -teenused	991
Telefoni ja IT kulud	823
Raamatupidamisteenused	2 114
Reklaam	185
Panga teenustasud	1 576
Riigilõiv	171
Muud	6 316
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 107

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	03.11.2011 - 31.12.2012
Palgakulu	10 410
Sotsiaalmaksud	3 298
Kokku tööjõukulud	13 708
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	03.11.2011 - 31.12.2012
Intressikulud	-2 608
Intressikulu laenudelt	-2 608
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 608

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

03.11.2011 - 31.12.2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 802	8 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

Baarikivi OÜ (registrikood: 12186903) 03.11.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELA AADUSOO	Juhatuse liige	11.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	303
Kokku	303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	303
Kokku	303

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	303
Kokku	303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	303
Kokku	303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	115744	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Rohe Invest	10828028		625 EUR
Simo Türn	37805272719	Simmu, Kardla küla, Tähtvere vald, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR
Angela Aadusoo	49006222725	Mõrajärve, Kitseküla küla, Haaslava vald, Tartu maakond, Eesti	625 EUR

Sidevahendid

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