

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Baarikivi OÜ

registrikood: 12186903

tänavatalu nimi, Gildi 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51007

telefon: +372 5519656

e-posti aadress: kristiina@brokerman.ee, 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Baarikivi OÜ on asutatud 2011. aastal. Majandustegevusega alustati samal aastal. Osaühingu põhitegevusalaks oli aruandeperioodil jookide serveerimine (EMTAK 56301). 2014. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

2013.a. lõpus töötas ettevõttes 4 töötajat, keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 4.

Tööjõukulu oli 42 933 eurot, millest 10 450 eurot moodustasid sotsiaalmaksud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	439	351	2
Nõuded ja ettemaksed	18 593	20 742	3
Varud	6 357	9 879	4
Kokku käibevara	25 389	30 972	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 214	4 488	5
Kokku põhivara	5 214	4 488	
Kokku varad	30 603	35 460	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 585	23 405	6
Võlad ja ettemaksed	21 308	9 252	8
Kokku lühiajalised kohustused	27 893	32 657	
Kokku kohustused	27 893	32 657	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93	303	
Kokku omakapital	2 710	2 803	
Kokku kohustused ja omakapital	30 603	35 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	208 946	115 744	11
Muud äritulud	11 069	5 471	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 081	-79 892	13
Mitmesugused tegevuskulud	-33 503	-24 107	14
Tööjõukulud	-42 933	-13 708	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 138	-591	5
Muud ärikulud	-3	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 357	2 911	
Intressikulud	-1 450	-2 608	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-93	303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93	303	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 357	2 911	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 138	591	5
Kokku korrigeerimised	1 138	591	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 149	-20 742	3
Varude muutus	3 522	-9 879	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 616	6 644	8
Kokku rahavood äritegevusest	22 782	-20 475	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-987	-2 291	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-987	-2 291	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 308	31 702	6
Saadud laenude tagasimaksed	-23 100	-8 900	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-905	-2 185	7
Makstud intressid	-4 010	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 707	20 617	
Kokku rahavood	88	-2 149	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	351	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	88	-2 149	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	439	351	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		303	303
31.12.2012	2 500	303	2 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-93	-93
31.12.2013	2 500	210	2 710

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 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 nüüdiseväärtus 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

Rendid

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

- omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optiooni tingimustel;
- rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeast;
- rendimaksete nüüdiseväärtus 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.

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 õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	439	351
Kokku raha	439	351

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 547	1 547	
Ostjatelt laekumata arved	1 547	1 547	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	10
Ettemaksed	17 043	17 043	
Tulevaste perioodide kulud	17 043	17 043	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 593	18 593	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
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)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	6 357	9 879
Kokku varud	6 357	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
Ostud ja parendused	1 864	1 864		1 864
Amortisatsioonikulu	-890	-890	-248	-1 138
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 672	5 672	1 271	6 943
Akumuleeritud kulum	-1 355	-1 355	-374	-1 729
Jääkmaksumus	4 317	4 317	897	5 214

Aruandeperioodil on kapitalirenditingimustel soetatud põhivara 877 euro väärtuses (Lisa 7).

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud ettevõtelt	6 010	6 010			
Lühiajalised laenud kokku	6 010	6 010			
Kapitalirendikohustused kokku	575	575			7
Laenukohustused kokku	6 585	6 585			

	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

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	575	575		
Kapitalirendikohustused kokku	575	575		

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	811	2 373
Kokku	811	2 373

Kapitalirenditingimustel soetati põhivara 877 euro väärtuses(lisa 5), kapitalirendimakseid tasutud 905 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 003	7 003			
Võlad töövõtjatele	3 671	3 671			9
Maksuvõlad	7 154	7 154			10
Muud võlad	3 480	3 480			
Intressivõlad	48	48			
Muud viitvõlad	3 432	3 432			
Kokku võlad ja ettemaksed	21 308	21 308			

	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)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	685	647
Puhkusetasude kohustus	2 986	929
Kokku võlad töövõtjatele	3 671	1 576

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 181	397
Üksikisiku tulumaks		1 931	205
Sotsiaalmaks		3 513	835
Kohustuslik kogumispension		212	50
Töötuskindlustusmaksed		317	95
Ettemaksukonto jääk	3		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	7 154	1 582

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	208 946	115 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 946	115 744
Kokku müügitulu	208 946	115 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine (EMTAK 56301)	208 946	115 744
Kokku müügitulu	208 946	115 744

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Turundustoetus	11 069	5 471
Kokku muud äritulud	11 069	5 471

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	140 498	79 812
Müügi eesmärgil ostetud teenused	583	80
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	141 081	79 892

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	9 733	6 968
Energia	2 399	1 320
Elektrienergia	2 399	1 320
Mitmesugused bürookulud	2 403	1 985
Koolituskulud	50	0
Kommunaalteenused	1 824	1 658
Puhastusvahendid ja -teenused	2 811	991
Telefoni ja IT kulud	900	823
Raamatupidamisteenused	2 586	2 114
Reklaam	590	185
Panga teenustasud	2 736	1 576
Riigilõiv	0	171
Muud	7 471	6 316
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 503	24 107

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	32 483	10 410
Sotsiaalmaksud	10 450	3 298
Kokku tööjõukulud	42 933	13 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 010	17 400

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 308	17 698

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 300	8 900
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 960	5 709

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2014

Baarikivi OÜ (registrikood: 12186903) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIMO TÜRNI	Juhatuse liige	17.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93
Kokku	210
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	210
Kokku	210

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93
Kokku	210
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	210
Kokku	210

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	208946	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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