

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.09.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ iBarista

registrikood: 14118484

tänavatalu nimi, Riia tn 35  
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50410

telefon: +372 58007033

e-posti aadress: [info@ibarista.ee](mailto:info@ibarista.ee)

veebilehe aadress: [ibarista.ee](http://ibarista.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 Nõuded ja ettemaksed                | 9  |
| Lisa 3 Varud                               | 9  |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad    | 9  |
| Lisa 6 Osakapital                          | 9  |
| Lisa 7 Müügitulu                           | 10 |
| Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 10 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                         | 10 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                   | 10 |
| Aruande allkirjad                          | 12 |

## Tegevusaruanne

iBarista OÜ asutati 22. septembril 2016. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on kohvimasinade ning nende lisaseadmete müük.

Aruandeperioodil tegutseti põhitegevusalal. Ettevõtte aruandeperioodi käive oli 130 tuhat eurot ja puhaskasum 21 tuhat eurot.

Ettevõttel majandusaastal töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

### Peamised finantssuhtarvud

|                                                                      | 2017   |  |
|----------------------------------------------------------------------|--------|--|
| Maksevõime kattekordaja:                                             | 105,95 |  |
| Likviidsuse kordaja:                                                 | 95,73  |  |
| ROE                                                                  | 89,39  |  |
| ROA                                                                  | 88,54  |  |
|                                                                      |        |  |
| 1. Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused     |        |  |
| 2. Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused |        |  |
| 3. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100                      |        |  |
| 4. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100                           |        |  |

### Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

iBarista OÜ järgmise aasta eesmärgiks on jätkata põhitegevusalal tegutsemist kasumlikult.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2017    | 22.09.2016   | Lisa nr |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Varad                                 |               |              |         |
| Käibevarad                            |               |              |         |
| Raha                                  | 19 572        | 2 500        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 1 913         | 0            | 2       |
| Varud                                 | 2 295         | 0            | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>               | <b>23 780</b> | <b>2 500</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>23 780</b> | <b>2 500</b> |         |
| Kohustised ja omakapital              |               |              |         |
| Kohustised                            |               |              |         |
| Lühiajalised kohustised               |               |              |         |
| Võlad ja ettemaksed                   | 224           | 0            | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>  | <b>224</b>    | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku kohustised</b>               | <b>224</b>    | <b>0</b>     |         |
| Omakapital                            |               |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 500         | 2 500        | 6       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | 21 056        | 0            |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>23 556</b> | <b>2 500</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b> | <b>23 780</b> | <b>2 500</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 22.09.2016 -<br>31.12.2017 | 22.09.2016 -<br>22.09.2016 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 130 251                    | 0                          | 7       |
| Muud äritulud                               | 591                        | 0                          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -107 051                   | 0                          | 8       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 185                     | 0                          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>21 606</b>              | <b>0</b>                   |         |
| Intressikulud                               | -550                       | 0                          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>21 056</b>              | <b>0</b>                   |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>21 056</b>              | <b>0</b>                   |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 22.09.2016 -<br>31.12.2017 | 22.09.2016 -<br>22.09.2016 | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |                            |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 21 606                     | 0                          |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -1 913                     | 0                          |         |
| Varude muutus                                         | -2 295                     | 0                          |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 224                        | 0                          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>17 622</b>              | <b>0</b>                   |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                            |                            |         |
| Antud laenud                                          | -10 000                    | 0                          | 10      |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 10 000                     | 0                          | 10      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         |                            |                            |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                            |                            |         |
| Saadud laenud                                         | 84 500                     | 0                          | 10      |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -84 500                    | 0                          | 10      |
| Makstud intressid                                     | -550                       | 0                          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-550</b>                | <b>0</b>                   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>17 072</b>              | <b>0</b>                   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 2 500                      | 2 500                      |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>17 072</b>              | <b>0</b>                   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 19 572                     | 2 500                      |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>22.09.2016</b>              | 2 500                       |                             | 2 500  |
| <b>22.09.2016</b>              | 2 500                       |                             | 2 500  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 21 056                      | 21 056 |
| <b>31.12.2017</b>              | 2 500                       | 21 056                      | 23 556 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

IBarista OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile/heale tavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard/hea tava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes keskmiste ettevõtete täismahus aruandena. Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

### Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

### Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

### Seotud osapooled

IBarista OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 1 913        | 1 913          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 913        | 1 913          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 913</b> | <b>1 913</b>   |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2017   | 22.09.2016 |
|------------------------|--------------|------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 2 295        | 0          |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>2 295</b> | <b>0</b>   |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 72         | 72             |         |
| Maksuvõlad                       | 152        | 152            | 5       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>224</b> | <b>224</b>     |         |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2017 | 22.09.2016 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 152        | 0          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>152</b> | <b>0</b>   |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2017 | 22.09.2016 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 22.09.2016 -<br>31.12.2017 | 22.09.2016 -<br>22.09.2016 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                            |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                            |                            |
| Eesti                                       | 130 251                    | 0                          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>130 251</b>             | <b>0</b>                   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>130 251</b>             | <b>0</b>                   |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                            |                            |
| Kohvimasinate müük                          | 94 959                     | 0                          |
| Kohvimasina tarvikute müük                  | 35 292                     | 0                          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>130 251</b>             | <b>0</b>                   |

## Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 22.09.2016 -<br>31.12.2017 | 22.09.2016 -<br>22.09.2016 |
|--------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 100 456                    | 0                          |
| Transpordikulud                                  | 6 595                      | 0                          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>107 051</b>             | <b>0</b>                   |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2017 |            | 22.09.2016 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 913      | 0          | 0          | 0          |

| 22.09.2016 - 31.12.2017                                                                                                          | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Alusvaluuta |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |               |                             |             |
| Joogiekspert OÜ                                                                                                                  | 10 000       | 10 000                     | 84 500        | 84 500                      | EUR         |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                  | 22.09.2016 - 31.12.2017 | 22.09.2016 - 22.09.2016 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                                  | Müügid                  | Müügid                  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 156 166                 | 0                       |

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

**OÜ iBarista (registrikood: 14118484) 22.09.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TÕNIS JUULIK       | Juhatuse liige     | 26.06.2018           |
| MART ROOSMETS      | Juhatuse liige     | 28.06.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 21 056        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>21 056</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 21 056        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>21 056</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük | 46699      | 94959           | 72.90%      | Jah            |
| Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine                    | 46191      | 35292           | 27.10%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Mart Roosmets  | 37611090267                               | Eesti             | 1250 EUR<br>(Lihtomand)      |
| Tõnis Juulik   | 38612040013                               | Eesti             | 1250 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                   |
|-------------------|------------------------|
| Mobiiltelefon     | +372 58007033          |
| E-posti aadress   | tonis.juulik@gmail.com |
| Veebilehe aadress | ibarista.ee            |