

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ iBarista

registrikood: 14118484

tänava/talu nimi, Riia tn 35

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50410

telefon: +372 58007033

e-posti aadress: info@ibarista.ee

veebilehe aadress: 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	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil tegutseti põhitegevusalal. Ettevõtte aruandeperioodi käive oli 119 tuhat (2017. aastal 130 tuhat) eurot ja puhaskasum 12 tuhat (2017. aastal 21 tuhat) eurot.

Ettevõttel majandusaastal töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele makstavad tasud olid aruandeaastal 1 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Maksevõime kattekordaja:	35,08	105,95
Likviidsuse kordaja:	16,47	95,73
ROE	34,68	89,39
ROA	33,69	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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 294	19 572	
Nõuded ja ettemaksed	3 139	1 913	2
Varud	19 687	2 295	3
Kokku käibevarad	37 120	23 780	
Kokku varad	37 120	23 780	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 058	224	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 058	224	
Kokku kohustised	1 058	224	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 056	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 506	21 056	
Kokku omakapital	36 062	23 556	
Kokku kohustised ja omakapital	37 120	23 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	119 795	130 251	7
Muud äritulud	1 974	591	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 583	-107 051	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 483	-2 185	
Tööjõukulud	-1 697	0	9
Ärikasum (kahjum)	13 006	21 606	
Intressikulud	-500	-550	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 506	21 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 506	21 056	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 006	21 606	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 274	-1 913	
Varude muutus	-17 392	-2 295	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	834	224	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 278	17 622	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-5 000	-10 000	
Antud laenude tagasimaksed	2 500	10 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	73 000	84 500	10
Saadud laenude tagasimaksed	-73 000	-84 500	10
Makstud intressid	-500	-550	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-500	-550	
Kokku rahavood	-5 278	17 072	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 572	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 278	17 072	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 294	19 572	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		21 056	21 056
31.12.2017	2 500	21 056	23 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 506	12 506
31.12.2018	2 500	33 562	36 062

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 investeeringuid, 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 tavapärasest 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 sisemist 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	639	639	5
Muud nõuded	2 500	2 500	
Laenunõuded	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 139	3 139	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 913	1 913	
Ostjatelt laekumata arved	1 913	1 913	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 913	1 913	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	19 687	2 295
Kokku varud	19 687	2 295

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	362	362	
Maksuvõlad	696	696	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 058	1 058	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72	72	
Maksuvõlad	152	152	5
Kokku võlad ja ettemaksed	224	224	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	639	0	0	152
Üksikisiku tulumaks		250		0
Sotsiaalmaks		421		0
Kohustuslik kogumispension		25		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	639	696		152

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	119 795	130 251
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 795	130 251
Kokku müügitulu	119 795	130 251
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvimasinate müük	90 975	94 959
Kohvimasina tarvikute müük	28 820	35 292
Kokku müügitulu	119 795	130 251

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	91 608	100 456
Transpordikulud	8 975	6 595
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	100 583	107 051

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	1 276	0	10
Sotsiaalmaksud	421	0	
Kokku tööjõukulud	1 697	0	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 913	0

2018	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	0	0	73 000	73 000	EUR

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

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 067	143 467	0	156 166

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017

Arvestatud tasu	1 276	0
-----------------	-------	---

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2019

OÜ iBarista (registrikood: 14118484) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS JUULIK	Juhatuse liige	20.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 506
Kokku	33 562

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	90975	75.94%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	28820	24.06%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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