

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ iBarista

registrikood: 14118484

tänava/talu nimi, Riia tn 35

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50410

telefon: +372 5541500

e-posti aadress: info@ibarista.ee

veebilehe aadress: ibarista.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Tööjõukulud	8
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil tegutseti põhitegevusalal. Ettevõtte aruandeperioodi käive oli 81,7 tuhat (2021. aastal 79,5 tuhat) eurot ja kasum 317 tuhat (2021. aastal oli kasum 259 tuhat) eurot.

Ettevõttel majandusaastal töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb ühest liikmest.

iBarista OÜ järgmise aasta eesmärgiks on jätkata põhitegevusalal tegutsemist kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 539	32 547	
Nõuded ja ettemaksed	24 836	16 462	2; 4
Varud	2 007	425	
Kokku käibevarad	36 382	49 434	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	902 800	902 800	
Nõuded ja ettemaksed	290 000	50 000	
Kokku põhivarad	1 192 800	952 800	
Kokku varad	1 229 182	1 002 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 172	15 077	5
Kokku lühiajalised kohustised	15 172	15 077	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	661 469	726 518	
Kokku pikaajalised kohustised	661 469	726 518	
Kokku kohustised	676 641	741 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 870	-1 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 171	259 189	
Kokku omakapital	552 541	260 639	
Kokku kohustised ja omakapital	1 229 182	1 002 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	81 693	79 500	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 279	-57 316	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 457	-9 415	
Ärikasum (kahjum)	10 957	12 769	
Intressitulud	2 363	802	
Intressikulud	-14 811	-29 253	
Muud finantstulud ja -kulud	318 662	274 871	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	317 171	259 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 171	259 189	

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 väikeste 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 müügivalmidusse 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22		4
Laenunõuded	291 300	1 300	290 000	
Muud nõuded	23 514	23 514		
Intressinõuded	23 514	23 514		
Kokku nõuded ja ettemaksed	314 836	24 836	290 000	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 835	2 835		
Laenunõuded	51 300	1 300	50 000	
Muud nõuded	200	200		
Intressinõuded	200	200		
Ettemaksed	12 127	12 127		
Tulevaste perioodide kulud	12 127	12 127		
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 462	16 462	50 000	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	2 007	425
Kokku varud	2 007	425

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	22	2 797	2 835	2 552
Üksikisiku tulumaks				150
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	2 797	2 835	2 702

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	2 797	2 797
Muud võlad	12 375	12 375
Intressivõlad	12 375	12 375
Kokku võlad ja ettemaksed	15 172	15 172
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	2 702	2 702
Muud võlad	12 375	12 375
Intressivõlad	12 375	12 375
Kokku võlad ja ettemaksed	15 077	15 077

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 693	79 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 693	79 500
Kokku müügitulu	81 693	79 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvimasinate ja tarvikute müük	81 693	79 500
Kokku müügitulu	81 693	79 500

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

iBarista OÜ-l ei ole töötajaid

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	100 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000
Kokku laenukohustised	100 000	100 000

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	165 000	50 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 000	50 000
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	300 000	300 000
Kokku laenukohustised	300 000	300 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	50 000	50 000	200
Kokku antud laenud	0	50 000	50 000	200

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	50 000	115 000	2 363
Kokku antud laenud	50 000	115 000	2 363

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	500 000	100 000	400 000	12 375
Kokku laenukohustised	0	500 000	100 000	400 000	12 375

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	400 000	10 000
Kokku laenukohustised	400 000	10 000

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tütarettevõtjad	65 085	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		72 733
Kokku müüdid	65 085	72 733

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tütarettevõtjad	546	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		442
Kokku ostetud	546	442

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ iBarista (registrikood: 14118484) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS JUULIK	Juhatuse liige	04.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 171
Kokku	550 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	81693	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Juulik	38612040013	Karala küla, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5541500
E-posti aadress	info@ibarista.ee
Veebilehe aadress	ibarista.ee