

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ iBarista

registrikood: 14118484

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Riia tn 35
postisihthnumber: 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 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil tegutseti põhitegevusalal. Ettevõtte aruandeperioodi käive oli 59,9 tuhat (2023. aastal 94,5 tuhat) eurot ja kasum 253,6 tuhat (2023. aastal oli kasum 152,8 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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 135	4 519	
Nõuded ja ettemaksed	9 909	7 584	2
Varud	799	1 539	3
Kokku käibevarad	11 843	13 642	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	902 800	902 800	9
Nõuded ja ettemaksed	479 000	390 000	2
Kokku põhivarad	1 381 800	1 292 800	
Kokku varad	1 393 643	1 306 442	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	261 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	32 681	64 527	5
Kokku lühiajalised kohustised	293 681	64 527	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	390 930	549 521	
Kokku pikaajalised kohustised	390 930	549 521	
Kokku kohustised	684 611	614 048	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	452 894	537 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	253 638	152 830	
Kokku omakapital	709 032	692 394	
Kokku kohustised ja omakapital	1 393 643	1 306 442	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	59 903	94 471	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 641	-63 404	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 433	-4 712	
Muud ärikulud	-671	0	
Ärikasum (kahjum)	6 158	26 355	
Intressitulud	8 811	6 981	
Intressikulud	-22 054	-27 534	
Muud finantstulud ja -kulud	260 723	147 028	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	253 638	152 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	253 638	152 830	

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 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)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48	
Laenunõuded	480 050	1 050	479 000
Muud nõuded	8 811	8 811	
Intressinõuded	8 811	8 811	
Kokku nõuded ja ettemaksed	488 909	9 909	479 000
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	391 300	1 300	390 000
Muud nõuded	6 284	6 284	
Intressinõuded	6 284	6 284	
Kokku nõuded ja ettemaksed	397 584	7 584	390 000

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	799	1 539
Kokku varud	799	1 539

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	48	-14	567
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48	-14	567

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	-14	-14
Muud võlad	9 695	9 695
Intressivõlad	9 695	9 695
Saadud ettemaksed	23 000	23 000
Tulevaste perioodide tulud	23 000	23 000
Kokku võlad ja ettemaksed	32 681	32 681
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	567	567
Muud võlad	10 000	10 000
Intressivõlad	10 000	10 000
Saadud ettemaksed	53 960	53 960
Muud saadud ettemaksed	53 960	53 960
Kokku võlad ja ettemaksed	64 527	64 527

Lisa 6 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu
(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 903	94 471
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 903	94 471
Kokku müügitulu	59 903	94 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvimasinade ja tarvikute müük	59 903	94 471
Kokku müügitulu	59 903	94 471

Lisa 8 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	0	100 000
Kokku laenukohustised	0	100 000

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	308 000	239 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 000	239 000
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	300 000	300 000
Kokku laenukohustised	300 000	300 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	165 000	74 000	4 122
Kokku antud laenud	165 000	74 000	4 122

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	239 000	69 000	5 612
Kokku antud laenud	239 000	69 000	5 612

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	400 000	10 000
Kokku laenukohustised	400 000	10 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	400 000	100 000	300 000	9 073
Kokku laenukohustised	400 000	100 000	300 000	9 073

MÜÜDUD	2024	2023
	Kaubad	Kaubad
Tütarettevõtjad	47 170	84 539
Kokku müüdid	47 170	84 539

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2025

OÜ iBarista (registrikood: 14118484) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS JUULIK	Juhatuse liige	29.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	452 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	253 638
Kokku	706 532

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	46649	EMTAK 2025	59903	100.00%	Jah