

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing BARIBAL

registrikood: 10127534

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere linn, Seminari tn 11-11

postisihthnumber: 44316

telefon: +372 5031280, +372 5097533

e-posti aadress: rein.reinvee@meietoidukaubad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Üldhalduskulud	10
Lisa 9 Intressitulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2003. aastal toimus ettevõtte ümberkujundamine aktsiaseltsist osaühinguks. Likvideeriti nõukogu ja toimus muudatus juhatuse koosseisus. 2006. aastal loobus üks osanikest oma osalusest ja tekkis üheosaniku osaühing.

OÜ Baribal majandustegevus piirdub tegevusega finantsturul.

2021. aastal kujunes ettevõtte kasumiks 18500 eurot.

2022. aastal saadi kahjumiks -15388 eurot.

2023. aastal saadi kasumit 5437 eurot

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ega uurimisväljaminekuid ning ei ole plaanis teha neid ka 2024. aastal, majandustegevus jätkub.

2022. aasta alguses alanud sõda Ukrainas on oluliselt mõjutanud ettevõtte tegevust finantsturul, seda on näidanud viimastel aastatel saadud tulemid.

2023. aastal palgafondikulu 0 eurot, 2022. palgafondikulu 0 eurot, osaühingu igapäeva tööga tegeleb juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62 763	61 125	2
Finantsinvesteeringud	80 773	76 974	3
Nõuded ja ettemaksed	9 043	9 043	5
Kokku käibevarad	152 579	147 142	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	16 000	16 000	4
Nõuded ja ettemaksed	19 500	19 500	5
Kokku põhivarad	35 500	35 500	
Kokku varad	188 079	182 642	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	83 912	83 912	6
Kokku pikaajalised kohustised	83 912	83 912	
Kokku kohustised	83 912	83 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	4 749	4 749	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 425	106 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 437	-15 388	
Kokku omakapital	104 167	98 730	
Kokku kohustised ja omakapital	188 079	182 642	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üldhalduskulud	-12	-12	8
Ärikasum (kahjum)	-12	-12	
Intressitulud	1 843	2 092	9
Muud finantstulud ja -kulud	3 606	-17 468	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 437	-15 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 437	-15 388	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baribal 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Baribal koostab väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Baribal kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr.2.

Raha

Raha ja raha lähendid.

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke ning hoiuseid.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse väärtpaberitesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid väärtpabereid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse soetamise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Kulutused, mis on tehtud lõpetamata materiaalse põhivara eest, kajastatakse bilansis lõpetamata ehitiste all. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: masinad ja seadmed 4-5 aastat, hooned ja ehitised kuni 10 aastat.

Juhul kui materiaalse põhivaraobjekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivaraobjektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmisduse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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.

Kulud

Kinnisvarainveseeringute halduskulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt, alates 01.01.2019 on regulaarselt makstavate dividendidena 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud , kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Baribal käsitleb seotud osapooltena :

- juhatuse liikmega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto jääk	62 763	61 125
Kokku raha	62 763	61 125

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2021	35 557	58 813	94 370
Muud	-6 018	-11 378	-17 396
31.12.2022	29 539	47 435	76 974
Kajastatud õiglasest väärtuses	29 539	47 435	76 974
Muud	-180	3 979	3 799
31.12.2023	29 359	51 414	80 773
Kajastatud õiglasest väärtuses	29 359	51 414	80 773

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2021	16 000	16 000
31.12.2022	16 000	16 000
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2022	16 000	16 000
31.12.2023	16 000	16 000

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	28 543		9 043	19 500
Laenunõuded				
Laen 1	9 043		9 043	
Laen 2	19 500			19 500
Kokku muud nõuded	28 543		9 043	19 500

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	28 544		9 044	19 500
Laenunõuded				
Laen 1	9 044		9 044	
Laen 2	19 500			19 500
Laen 3	0	0		
Kokku muud nõuded	28 544	0	9 044	19 500

Laenude tagastamine vastavalt võimalustele.

Laen 1 9043.-Intressimäär 12,42%

Laen 2 19500.- Intressimäär 7,2%

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Eraisiku laen	83 912			83 912	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	83 912			83 912	
Laenukohustised kokku	83 912			83 912	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Eraisiku laen	83 912			83 912	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	83 912			83 912	
Laenukohustised kokku	83 912			83 912	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	12	12
Kokku üldhalduskulud	12	12

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	1 843	2 092
Kokku intressitulud	1 843	2 092

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Väärtpaberikonto kulu	-222	-76
Tulu fondide osakutelt ja aktsia	29	-6 017
Tulu fondide osakutelt ja aktsiatelt	3 979	-11 375
Kulu fondide osakutelt	-180	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 606	-17 468

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 912	83 912
Kokku laenukohustised	83 912	83 912

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 912	83 912	0	83 912	0
Kokku laenukohustised	83 912	83 912	0	83 912	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing BARIBAL (registrikood: 10127534) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN REINVEE	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 437
Kokku	96 862
Jaotamine	
Kokku	96 862