

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing BARIBAL

registrikood: 10127534

tänava Seminari tn 11-11

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 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	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Üldhalduskulud	9
Lisa 9 Intressitulud	9
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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.

2020. aasta tulem 2804 eurot.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ega uurimisväljaminekuid ning ei ole plaanis teha neid ka 2022. aastal.

2020. aastal levima hakanud viirus Sars-Cov-2 mõjutas 2020. aastal ettevõtte majandustegevust ja -tulemust prognoositu piires (ca 21%),

2021. aastal see olulist mõju ei avaldanud.

2021. aastal palgafondikulu 0 eurot, 2020. palgafondikulu 0 eurot, osaühingu igapäeva tööga tegeleb juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 117	56 862	2
Finantsinvesteeringud	94 370	78 125	3
Nõuded ja ettemaksed	9 043	9 043	5
Kokku käibevarad	152 530	144 030	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	16 000	16 000	4
Nõuded ja ettemaksed	29 500	19 500	5
Kokku põhivarad	45 500	35 500	
Kokku varad	198 030	179 530	
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)	88 313	85 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 500	2 804	
Kokku omakapital	114 118	95 618	
Kokku kohustised ja omakapital	198 030	179 530	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üldhalduskulud	-21	-12	8
Ärikasum (kahjum)	-21	-12	
Intressitulud	2 392	1 978	9
Muud finantstulud ja -kulud	16 129	838	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 500	2 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 500	2 804	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baribal 2020.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 laenud 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Kulutused, mis on tehtud lõpetamata materiaalse põhivara eest, kajastatakse bilansis lõpetamata ehitiste all. Amortisatsioon arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: masinad ja sõidukid 4-7 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 kasulike 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**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 suurus 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 ärilistele otsustele. OÜ Baribal käsitleb seotud osapooltena :

- juhatuse liikmega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto jääk	49 117	56 862
Kokku raha	49 117	56 862

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2019	30 739	46 933	77 672
Muud	-605	1 058	453
31.12.2020	30 134	47 991	78 125
Kajastatud õiglasest väärtuses	30 134	47 991	78 125
Muud	5 423	10 822	16 245
31.12.2021	35 557	58 813	94 370
Kajastatud õiglasest väärtuses	35 557	58 813	94 370

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2019	16 000	16 000
31.12.2020	16 000	16 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	16 000	16 000

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2020	16 000	16 000
31.12.2021	16 000	16 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	16 000	16 000

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded				
Laen 1				
Laen 2				
Laen 3				
Kokku muud nõuded	38 544	10 000	9 044	19 500

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	28 544		9 044	19 500

Laenunõuded kokku 38544.-

Laen 1 9044.- Intressimäär 12.42%

Laen 2 19500.- Intressimäär 7.2%

Laen 3 10000.- Intressimäär 0.7%

Laenude tagastamine vastavalt võimalustele

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisiku laen	83 912			83 912
Pikaajalised laenud kokku	83 912			83 912
Laenukohustised kokku	83 912			83 912

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisiku laen	83 912			83 912
Pikaajalised laenud kokku	83 912			83 912
Laenukohustised kokku	83 912			83 912

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	21	12
Kokku üldhalduskulud	21	12

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud intressitulud	2 392	1 978
Kokku intressitulud	2 392	1 978

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Väärtpapierikonto kulu	-115	-115
Tulu fondide osakutelt ja aktsia	5 422	-605
Tulu fondide osakutelt ja aktsiatelt	10 822	1 558
Kokku muud finantstulud ja -kulud	16 129	838

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 912	83 912	6
Kokku laenukohustised	83 912	83 912	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
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	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
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	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
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: 10.06.2022

Osaühing BARIBAL (registrikood: 10127534) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN REINVEE	Juhatuse liige	21.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 500
Kokku	106 813
Jaotamine	
Kokku	106 813

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Reinvee	35910160309		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5097533
Mobiiltelefon	+372 5031280
E-posti aadress	rein.reinvee@meietoidukaubad.ee