

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing BARIBAL

registrikood: 10127534

tänavanimi: Seminari tn 11-11

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Üldhalduskulud	9
Lisa 8 Intressitulud	9
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	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.

2018.aastal kujunes ettevõtte kahjumiks 5270 eurot.

2017.aasta tulem 15822 eurot.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ega uurimisväljaminekuid ning ei ole plaanis teha neid ka 2019. aastal.

2018. aastal palgafondikulu 0 eurot, 2017. palgafondikulu 0 eurot, osaühingu igapäeva tööga tegeleb juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 420	39 743	
Finantsinvesteeringud	69 007	84 954	2
Nõuded ja ettemaksed	9 043	9 043	4
Kokku käibevarad	111 470	133 740	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	16 000	16 000	3
Nõuded ja ettemaksed	36 500	19 500	4
Kokku põhivarad	52 500	35 500	
Kokku varad	163 970	169 240	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	83 912	83 912	5
Kokku pikaajalised kohustised	83 912	83 912	
Kokku kohustised	83 912	83 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	4 749	4 749	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 023	62 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 270	15 822	
Kokku omakapital	80 058	85 328	
Kokku kohustised ja omakapital	163 970	169 240	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üldhalduskulud	-12	-21	7
Ärikasum (kahjum)	-12	-21	
Intressitulud	1 869	2 454	8
Muud finantstulud ja -kulud	-7 127	13 389	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 270	15 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 270	15 822	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baribal 2018.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 alljärgnevatel 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 õiglasväärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid väärtpabereid, mille õiglane 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 õiglasväärtuses, 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. Amortisatsiooni 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 jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

- juhatuse liikmega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2016	36 395	42 763	79 158
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	6 140	-344	5 796
31.12.2017	42 535	42 419	84 954
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-10 915	-5 032	-15 947
31.12.2018	31 620	37 387	69 007

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2016	0	0
Soetamine	16 000	16 000
31.12.2017	16 000	16 000
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2017	16 000	16 000
31.12.2018	16 000	16 000

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	45 544	9 044	36 500	12.42%
Laen 1	9 044	9 044		
Laen 2	36 500		36 500	7.2%
Kokku muud nõuded	45 544	9 044	36 500	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	28 544	9 044	19 500	12.42%
Laen 1	9 044	9 044		
Laen 2	19 500		19 500	7.2%
Kokku muud nõuded	28 544	9 044	19 500	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	83 912			83 912
Pikaajalised laenud kokku	83 912			83 912
Laenukohustised kokku	83 912			83 912

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	83 912			83 912
Pikaajalised laenud kokku	83 912			83 912
Laenukohustised kokku	83 912			83 912

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	12	21
Kokku üldhalduskulud	12	21

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	0	1 117
Muud intressitulud	1 869	1 337
Kokku intressitulud	1 869	2 454

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Väärtpaberikonto kulu	-115	-115
Tulu fonide osakutelt ja aktsiatelt	-7 012	13 504
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-7 127	13 389

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

Osaühing BARIBAL (registrikood: 10127534) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN REINVEE	Juhatuse liige	26.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 270
Kokku	72 753
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 753
Kokku	72 753

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 270
Kokku	72 753
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 753
Kokku	72 753

Osanikud

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

Sidevahendid

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