

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing BARIBAL

registrikood: 10127534

tänavatalu nimi, Seminari 11-11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

vald:

postisihtnumber: 44316

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +372 5097533

faks: puudub

e-posti aadress: rein@meie.org

veebilehe aadress: puudub

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

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.

Kui eelnevatel aastatel oli osaühingu põhitegevuseks autotranspordivahendite rentimine ja laopindade renditeenuste osutamine ja kõrvaltegevuseks raha laenamine juriidilistele isikutele, siis aruandeaastal tegeldi investeerimistegevusega, kinnisvara haldamise, hooldamise ja arendamisega. 2006. aastal koostatud äriplaani kohaselt ei ole õnnestunud 2009. aastal kinnisvara rendilepinguid koostada ja ei ole olnud otstarbekas ka kinnisvara realiseerida madalate hindade tõttu. Aruandeaastal ei toimunud ettevõttes aktiivset majandustegevust, (ei esitatud müügi- ega rendiarveid) kuna on üldine majanduslangus ja sellest tingitud madalseis kinnisvaraturul. Järgnevatel aastatel toimub tegevus ettevõttes samaselt ja oodatakse elavnemist kinnisvaraturul.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ega uurimisväljaminekuid ning ei ole plaanis teha neid ka 2010. aastal.

2009. aastal palgafondikulu 8308.- krooni, 2008. aastal 8148.-, osaühingu igapäeva tööga tegeleb juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ BARIBAL finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ BARIBAL on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Rein Reinvee

allkirjastamise kuupäev

Juhatus liige

31.05.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	214 125	197 938	2
Nõuded ja ettemaksed	333 833	383 879	3,4
Kokku käibevara	547 958	581 817	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	330 000	480 000	5
Kokku põhivara	330 000	480 000	
Kokku varad	877 958	1 061 817	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 613	10 833	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	3 613	10 833	
Kokku kohustused	3 613	10 833	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	74 310	74 310	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	936 674	1 043 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-176 639	-107 089	
Kokku omakapital	874 345	1 050 984	
Kokku kohustused ja omakapital	877 958	1 061 817	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-57 878	-71 353	12
Brutokasum (-kahjum)	-57 878	-71 353	
Üldhalduskulud	-8 308	-8 148	13
Muud äritulud	4 512	9 045	11
Muud ärikulud	-150 000	-45 079	15
Äri kasum (-kahjum)	-211 674	-115 535	
Finantstulud ja -kulud	35 035	8 446	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-176 639	-107 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-176 639	-107 089	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-211 674	-115 535	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	150 000	45 079	15
Kokku korrigeerimised	150 000	45 079	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50 046	39 438	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 220	-50 094	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 848	-81 112	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-24 697	
Laekunud intressid	35 035	8 446	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	35 035	-16 251	
Kokku rahavood	16 187	-97 363	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	197 938	295 301	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 187	-97 363	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	214 125	197 938	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	74 310	1 043 763	1 158 073
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-107 089	-107 089
31.12.2008	40 000	74 310	936 674	1 050 984
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-176 639	-176 639
31.12.2009	40 000	74 310	760 035	874 345

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baribal 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides ja kroonise täpsusega.

OÜ Baribal kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr.2 ja rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kgumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone, korterid), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses (kehtivad rendilepingud puuduvad). Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000.-. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000.-, 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 akumuliseeritud 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 riigigadest: masinad ja sõidukid 4-7 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 otstarbekohasesse kasutusvalmisduse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodi kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskuluks jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatavkasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, oleneb sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtja kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispehmetest (v.a. kinnisvarainvesteeringud).

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Tulud

Kaupade müügist ja teenuste osutamisest tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui eenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Kinnisvarainvesteeringute halduskulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	34 125	197 938
Tähtajalised hoiused	180 000	
Kokku raha	214 125	197 938

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	8 833	8 833
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 833	8 833

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	325 000	325 000			17
Kokku muud nõuded	325 000	325 000			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	375 000	375 000			17
Kokku muud nõuded	375 000	375 000			

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod

31.12.2007	440 000	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	40 000	
31.12.2008	480 000	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-150 000	
31.12.2009	330 000	
	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	54 226	66 247

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	97 417	97 417
Akumuleeritud kulum	-97 417	-97 417
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2009		
Soetusmaksumus	97 417	97 417
Akumuleeritud kulum	-97 417	-97 417
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 613	10 833	8
Kokku võlad ja ettemaksed	3 613	10 833	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Kokku võlad tarnijatele	3 613	10 833	7

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa nimiväärtus 40000.-krooni. Rein Reinvee isikukood 359010160309- 1 osa - 40000.- krooni		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	0

2009. aastal ja 2008.aastalaktiivset majandustegevust ei toimunud, ei ole esitatud ühtegi müügi- ega rendiarvet. Toimub soodsat majandusolukorda ja kinnisvaraturu elavnemist ootaval positsioonil olemine.

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	4 512	9 045
Kokku muud äritulud	4 512	9 045

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2009	2008
Energia	29 601	26 170
Elektrienergia	7 436	4 727
Soojusenergia	22 165	21 443
Muud	28 277	45 183
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	57 878	71 353

Lisa 13 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tööjõukulud	8 308	8 148	14
Kokku üldhalduskulud	8 308	8 148	

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	6 262	6 131
Sotsiaalmaksud	2 046	2 017
Kokku tööjõukulud	8 308	8 148

Tööjõukulud sisaldavad ühekordse lepingu alusel makstavat tasu ja sellega seotud kulusid. Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid, kellele arvestatakse töötasu töölepingu alusel igakuiliselt.

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	150 000	45 079
Kokku muud ärikulud	150 000	45 079

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	35 035	8 446
Kokku finantstulud ja -kulud	35 035	8 446

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	0	0	71 744

Saldo 31.12.2009 Saldo 31.12.2008

Laen juriidilistele isikutele 325000.- 375000.-

s.h. KÜ Üleviste 12 325000.- 375000.-

Tagastatud antud laenu 2009.a. 50000.- krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing BARIBAL (registrikood: 10127534) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN REINVEE	Juhatuse liige	25.05.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	936 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-176 639
Kokku	760 035
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	760 035
Kokku	760 035

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	936 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-176 639
Kokku	760 035
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	760 035
Kokku	760 035

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Reinvee	35910160309	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rein@meie.org
E-posti aadress	seminari1111@hot.ee
Mobiiltelefon	+372 5031280
Mobiiltelefon	+372 5097533