

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Barken Kapital OÜ

registrikood: 12044385

tänavanimi, maja ja korteri number: Karusselli tn 91-26,

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80017

telefon: +358 505932870

e-posti aadress: janhenrik.schauman@gmail.com

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 Laenukohustised	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Barken Kapital OÜ esmaregistreeriti 19.01.2011 eesmärgiga investeerida läbi erinevate investeerimisinstrumentide. 2016. majandusaastal suurendati oma investeeringut kinnisvara arendustesse (osteti juurde firma Bolton Realestate OÜ osasid). Vähesel määral tegeleti ka investeerimisega läbi investeerimiskonto Nordnet Bank AB (Soome). Aruandeperioodil teeniti kasumit 390 eurot.

Lõppenud majandusperioodil oli Barken Kapital juhatus kolmeliikmeline. Juhatusel liikmetele tasu ei arvestatud. Ettevõttel puudusid lepingulised töötajad.

2017. aastal ei planeerita muudatusi juhatuse ega ka ainuosaniku suhtes. Eeldatavalt suurendatakse finantsinvesteeringute mahte ning hoitakse neid tulevase tulu ootuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	947	52
Finantsinvesteeringud	254 693	228 412
Nõuded ja ettemaksed	0	10 120
Kokku käibevarad	255 640	238 584
Kokku varad	255 640	238 584
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	249 790	232 440
Võlad ja ettemaksed	64	748
Kokku lühiajalised kohustised	249 854	233 188
Kokku kohustised	249 854	233 188
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 896	1 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	390	933
Kokku omakapital	5 786	5 396
Kokku kohustised ja omakapital	255 640	238 584

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused tegevuskulud	-543	-685
Ärikasum (kahjum)	-543	-685
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	933	1 618
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	390	933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	390	933

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Barken Kapital OÜ 2016.aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, välja arvatud alljärgnevad finantsvarad:

- (a) Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (b) Lunastustähtjani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. võlakirjad) – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (c) Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ja selliste varadega seotud tuletisinstrumentid – kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse 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.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, 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 teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna 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 juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* ematöötajad;

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukordadele;

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	224 408	224 408
Soetamine	6 586	6 586
Müük müügihinna või lunastamine	-4 200	-4 200
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 618	1 618
31.12.2015	228 412	228 412
Soetamine	25 348	25 348
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	933	933
31.12.2016	254 693	254 693

Seisuga 31.12.2016 omab Barken Kapital OÜ finantsinvesteeringuna järgmiste ettevõtete osasid:

1. OÜ Bolton Realstate (reg nr: 11052218), nimiväärtuses 230457 eurot;
2. Investeeringukonto Nordnet Bank AB (Soome) ettevõttes nimiväärtuses 4236 eurot.
Investeeringukonto baasvaluuta on EUR.
3. Paljassaare One Development OÜ osad (reg.nr 12750692), soetusmaksumus 20000 eurot.

Kuna aruande koostaja ei oma infot Bolton Realstate OÜ ja Paljassaare One Development OÜ osade väärtuse muutustest bilansipäeva seisuga, siis kajastatakse nimetatud osasid bilansis soetusmaksumuses.

Investeeringukonto Nordnet Bank AB väärtus on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel.

Samuti ei oma aruande koostaja infot, kas nimetatud osasid kavatakse realiseerida järgmise 12 kuu jooksul või mitte ja sellest lähtuvalt on kõik ülal nimetatud finantsinvesteeringud kajastatud bilansis lühiajaliste finantsinvesteeringutena.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	247 090	247 090		
Laen emattevõtelt	2 300	2 300		
Laen juriidiliselt isikult	400	400		
Lühiajalised laenud kokku	249 790	249 790		
Laenukohustised kokku	249 790	249 790		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	230 940	230 940		
Laen emattevõtelt	1 100	1 100		
Laen juriidiliselt isikult	400	400		
Lühiajalised laenud kokku	232 440	232 440		
Laenukohustised kokku	232 440	232 440		

Kõik laenud on nn nõudmiseni laenud, mille tagasimakse tähtaeg võib, kuid ei pruugi saabuda järgmise 12 kuu sees. Seoses sellega on neid kajastatud bilansis lühiajaliste laenudena. Muu info aruande koostajatel puudub.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel, Barken Kapital OÜ'l, puudusid aruandeperioodil töötajad. Kõik tööd teostati ja teenused osutati juhatusel liikme enda poolt või osteti sisse lepingulistelt partneritelt.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emattevõtja nimetus	Oy Barken AB
Riik, kus aruandekohustuslase emattevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		2 364		1 164
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	247 490	10 000	231 340

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
Oy Barken AB		1 200	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Laen omanikult		16 150	EUR
Laenud juriidilistelt isikutelt	10 000		EUR

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Laen omanikult		12 000	EUR
Laenud juriidilistelt isikutelt	10 000	400	EUR

Seotud osapooled, kellega teostati 2016. aastal tehinguid, on aruande koostajatele teadaolevalt:

1. Juhatus liige
2. Emafirma Barken Oy AB (registreeritud Soome Vabariigis, reg.kood 0591868-9)
3. Juhatus liigmega seotud ettevõtte.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2016 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Barken Kapital OÜ 2016. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Bror Jan-Henrik Ralfson Schauman
Juhatuses liige

23.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	390
Kokku	3 286
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 286
Kokku	3 286

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oy Barken Ab		Soome	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 505932870
E-posti aadress	janhenrik.schauman@gmail.com