

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: BARCA OÜ

registrikood: 14106624

tänava/talu nimi, L. Koidula tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10125

telefon: +372 55912169, +372 6867010, +372 55504448

e-posti aadress: barca@barca-group.com

veebilehe aadress: www.barca-group.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aruande koostamise alused 2017.a. raamatupidamise aruanne on koostatud arvestades Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõudeid.

Realiseerimise netokäive

2017.aastal netokäive oli 21 986 eurot. Realisatsioon toimus Eesti Vabariigis.

Lühiajalised kohustused

Lühiajalisteks kohusteks on firmal maksud, töövõtjatele ja võlad hankijatele.

Kasum

2017.a. majandustegevuse oli kasum 30 767 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

Juhatuses on 4 liige, 2017.aastal oli väljaantud ainult ühele juhatuse liikmele tasu, mis moodustas 7 915 eurot.

Aruandeaastal töötajate palgafond moodustas 39 258, keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 4.

Peamised finantssuhtarvud

2017	
Müügitulu	21 986
Puhaskasum(-kahjum)	30 767
Puhasrentaablus	139.9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.2
ROA	11.4%
ROE	92.5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	01.09.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 711	0
Nõuded ja ettemaksed	15 302	2 500
Varud	2 560	0
Kokku käibevarad	25 573	2 500
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	243 607	0
Immateriaalsed põhivarad	600	0
Kokku põhivarad	244 207	0
Kokku varad	269 780	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	8 013	0
Kokku lühiajalised kohustised	8 013	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	228 500	0
Kokku pikaajalised kohustised	228 500	0
Kokku kohustised	236 513	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 767	0
Kokku omakapital	33 267	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	269 780	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.12.2017	01.09.2016 - 01.09.2016
Müügitulu	21 986	
Muud äritulud	126 975	
Mitmesugused tegevuskulud	-78 939	
Tööjõukulud	-39 258	
Muud ärikulud	-2	
Ärikasum (kahjum)	30 762	0
Muud finantstulud ja -kulud	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 767	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.12.2017	01.09.2016 - 01.09.2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 762	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 802	0
Varude muutus	-2 560	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 013	0
Laekunud intressid	5	0
Kokku rahavood äritegevusest	23 418	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-243 607	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-600	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-244 207	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	228 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	228 500	0
Kokku rahavood	7 711	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 711	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 711	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.09.2016		2 500		2 500
Muutused muudest omanike sisse maksetest	2 500	-2 500		0
01.09.2016	2 500	0		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 767	30 767
31.12.2017	2 500	0	30 767	33 267

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Barca OÜ 2017. aasta 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.

Barca OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis „Raha“ kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 450 eurot.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Barca OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.12.2017
Palgakulu	29 525
Sotsiaalmaksud	9 497
Töötuskindlustusmaks	236
Kokku tööjõukulud	39 258
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	01.09.2016 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	7 915

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2018

BARCA OÜ (registrikood: 14106624) 01.09.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAN KATALOV	Juhatuse liige	07.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 767
Kokku	30 767
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 517
Kokku	30 767

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduõpe	85531	21986	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivan Katalov	37706250278	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
PAVEL PEREDERIY	38801100119	Eesti	84 EUR (Lihtomand)
Vadim Iakovlev	28.08.1970	Venemaa	938 EUR (Lihtomand)
Viacheslav Perederiy	15.10.1964	Venemaa	853 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6867010
Mobiiltelefon	+372 55912169
Mobiiltelefon	+372 55504448
E-posti aadress	barca@barca-group.com
Veebilehe aadress	www.barca-group.com