

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Osaühing BARIBAL

**registrikood:** 10127534

**tänava/talu nimi,** 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 Tööjõukulud                        | 9  |
| Lisa 10 Intressitulud                     | 10 |
| Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud       | 10 |
| Lisa 12 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.

2020. aastal kujunes ettevõtte kasumiks 2804 eurot.

2019. aasta tulem 12768 eurot.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ega uurimisväljaminekuid ning ei ole plaanis teha neid ka 2021. aastal.

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

2020. aastal palgafondikulu 0 eurot, 2019. palgafondikulu 0 eurot, osaühingu igapäeva tööga tegeleb juhatus.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020     | 31.12.2019     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 56 862         | 54 511         | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 78 125         | 77 672         | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 9 043          | 9 043          | 5       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>144 030</b> | <b>141 226</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 16 000         | 16 000         | 4       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 19 500         | 19 500         | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>35 500</b>  | <b>35 500</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>179 530</b> | <b>176 726</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 83 912         | 83 912         | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>83 912</b>  | <b>83 912</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>83 912</b>  | <b>83 912</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 7       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 749          | 4 749          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 85 509         | 72 753         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 804          | 12 756         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>95 618</b>  | <b>92 814</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>179 530</b> | <b>176 726</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020         | 2019          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Üldhalduskulud                              | -12          | -12           | 8       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-12</b>   | <b>-12</b>    |         |
| Intressitulud                               | 1 978        | 2 219         | 10      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 838          | 10 549        | 11      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 804</b> | <b>12 756</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>2 804</b> | <b>12 756</b> |         |

# 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 tööjoudlust 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 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 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 äriliste otsustele. OÜ Baribal käsitleb seotud osapooltena:

- juhatuse liikmega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                    | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|--------------------|---------------|---------------|
| Arvelduskonto jääk | 56 862        | 54 511        |
| <b>Kokku raha</b>  | <b>56 862</b> | <b>54 511</b> |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                  |                 |               | Kokku         |
|--------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                                                  | Aktsiad ja osad | Fondiosakud   |               |
| <b>31.12.2018</b>                                | 31 620          | 37 387        | 69 007        |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberrhindlusest | -881            | 9 546         | 8 665         |
| <b>31.12.2019</b>                                | <b>30 739</b>   | <b>46 933</b> | <b>77 672</b> |
| Muud                                             | -605            | 1 058         | 453           |
| <b>31.12.2020</b>                                | <b>30 134</b>   | <b>47 991</b> | <b>78 125</b> |
| Kajastatud õiglases<br>väärtuses                 | 30 134          | 47 991        | 78 125        |

## Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|            | Kokku       |        |
|------------|-------------|--------|
|            | Fondiosakud |        |
| 31.12.2018 | 16 000      | 16 000 |
| 31.12.2019 | 16 000      | 16 000 |

  

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

## Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2020    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |               | Intressimäär |
|--------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|--------------|
|                          |               | 1 - 5 aasta jooksul              | üle 5 aasta   |              |
| Laenunõuded              | 28 544        | 9 044                            | 19 500        |              |
| Laen 1                   | 9 044         | 9 044                            |               | 12.42%       |
| Laen 2                   | 19 500        |                                  | 19 500        | 7.2%         |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>28 544</b> | <b>9 044</b>                     | <b>19 500</b> |              |

  

|                          | 31.12.2019    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |               | Intressimäär |
|--------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|--------------|
|                          |               | 1 - 5 aasta jooksul              | üle 5 aasta   |              |
| Laenunõuded              | 28 544        | 9 044                            | 19 500        |              |
| Laen 1                   | 9 044         | 9 044                            |               | 12.42%       |
| Laen 2                   | 19 500        |                                  | 19 500        | 7.2%         |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>28 544</b> | <b>9 044</b>                     | <b>19 500</b> |              |

Laenude tagastamine vastavalt võimalustele.

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 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      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 83 912     |                                  |                     | 83 912      |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 83 912     |                                  |                     | 83 912      |

  

|                                  | 31.12.2019 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Eraisiku laen                    | 83 912     |                                  |                     | 83 912      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 83 912     |                                  |                     | 83 912      |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 83 912     |                                  |                     | 83 912      |

Laenude tagastamine vastavalt võimalustele.

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                             | 2020      | 2019      |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Mitmesugused bürookulud     | 12        | 12        |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>12</b> | <b>12</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes puuduvad töölepinguga töötajad.

## Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2020         | 2019         |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Muud intressitulud         | 1 978        | 2 219        |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>1 978</b> | <b>2 219</b> |

## Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2020       | 2019          |
|------------------------------------------|------------|---------------|
| Väärtpaberikonto kulu                    | -115       | -115          |
| Kulu fondide osakutelt ja aktsia         | -605       | 0             |
| Tulu fondide osakutelt ja aktsiatelt     | 1 558      | 10 664        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>838</b> | <b>10 549</b> |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Puuduvad seotud osapooltega majandustehingud

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2021

**Osaühing BARIBAL (registrikood: 10127534) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| REIN REINVEE       | Juhatuse liige     | 18.06.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 85 509        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 804         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>88 313</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>88 313</b> |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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