

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Üldhalduskulud	10
Lisa 9 Intressitulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2021. aastal kujunes ettevõtte kasumiks 18500 eurot.

2022. aastal saadi kahjumiks -15388 eurot.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ega uurimisväljaminekuid ning ei ole plaanis teha neid ka 2023. aastal, majandustegevus jätkub.

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

2021. aastal see olulist mõju ei avaldanud. Kuid 2022. aasta alguses alanud sõda Ukrainas on oluliselt mõjutanud ettevõtte tegevust finantsturul, seda näitab aruandeaastal saadud tulem.

2022. aastal palgafondikulu 0 eurot, 2021. palgafondikulu 0 eurot, osaühingu igapäeva tööga tegeleb juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 125	49 117	2
Finantsinvesteeringud	76 974	94 370	3
Nõuded ja ettemaksed	9 043	9 043	
Kokku käibevarad	147 142	152 530	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	16 000	16 000	4
Nõuded ja ettemaksed	19 500	29 500	5
Kokku põhivarad	35 500	45 500	
Kokku varad	182 642	198 030	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	83 912	83 912	6,11
Kokku pikaajalised kohustised	83 912	83 912	
Kokku kohustised	83 912	83 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	4 749	4 749	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 813	88 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 388	18 500	
Kokku omakapital	98 730	114 118	
Kokku kohustised ja omakapital	182 642	198 030	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üldhalduskulud	-12	-21	8
Ärikasum (kahjum)	-12	-21	
Intressitulud	2 092	2 392	9
Muud finantstulud ja -kulud	-17 468	16 129	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 388	18 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 388	18 500	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baribal 2022.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 intressitul, 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. Amortisatsioon arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: masinad ja seadmed 4-5 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**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

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 ärioludele otsustele. OÜ Baribal käsitleb seotud osapooltena:

- juhatuse liikmega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto jääk	61 125	49 117
Kokku raha	61 125	49 117

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	30 134	47 991	78 125
Muud	5 423	10 822	16 245
31.12.2021	35 557	58 813	94 370
Kajastatud õiglasest väärtuses	35 557	58 813	94 370
Muud	-6 018	-11 378	-17 396
31.12.2022	29 539	47 435	76 974
Kajastatud õiglasest väärtuses	29 539	47 435	76 974

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2020	16 000	16 000
31.12.2021	16 000	16 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	16 000	16 000
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2021	16 000	16 000
31.12.2022	16 000	16 000

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	28 544		9 044	19 500
Laenunõuded				
Laen 1	9 044		9 044	
Laen 2	19 500			19 500
Laen 3	0	0		
Kokku muud nõuded	28 544	0	9 044	19 500

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	38 544	10 000	9 044	19 500
Laenunõuded				
Laen 1	9 044		9 044	
Laen 2	19 500			19 500
Laen 3	10 000	10 000		
Kokku muud nõuded	38 544	10 000	9 044	19 500

Laenunõuded kokku 38544.-

Laen 1 9044.- Intressimäär 12.42%

Laen 2 19500.- Intressimäär 7.2%

Laen 3 10000.- Intressimäär 0.7%

Laenude tagastamine vastavalt võimalustele

Laen 3 tasutud 2022.a. põhiosas 10000.- eurot

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Eraisiku laen	83 912			83 912	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	83 912			83 912	
Laenukohustised kokku	83 912			83 912	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Eraisiku laen	83 912			83 912	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	83 912			83 912	
Laenukohustised kokku	83 912			83 912	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	12	21
Kokku üldhalduskulud	12	21

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud intressitulud	2 092	2 392
Kokku intressitulud	2 092	2 392

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2022	2021
Väärtpaberikonto kulu	-76	-115
Tulu fondide osakutelt ja aktsia	-6 017	5 422
Tulu fondide osakutelt ja aktsiatelt	-11 375	10 822
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-17 468	16 129

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 912	83 912
Kokku laenukohustised	83 912	83 912

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 912	83 912
Kokku laenukohustised	83 912	83 912

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 912	83 912	0	83 912	0
Kokku laenukohustised	83 912	83 912	0	83 912	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 912	83 912	0	83 912	0
Kokku laenukohustised	83 912	83 912	0	83 912	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

Osaühing BARIBAL (registrikood: 10127534) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN REINVEE	Juhatuse liige	20.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 388
Kokku	91 425
Jaotamine	
Kokku	91 425

Osanikud

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

Sidevahendid

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