

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Võllamäe GHBC Osühing

registrikood: 10046492

tänava/talu nimi, Liivalaia tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10118

telefon: +372 6181950

e-posti aadress: tiik@eke.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressitulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2022.aastal osaühingu osakapitali suurus ei muutunud.

Osaühingu põhitegevusaladeks on kinnisvara arendamine ja üürimine, ilma juhita sõiduautode rentimine ja finantsinvesteeringute teostamine. 2022.aastal tegeles osaühing põhitegevusaladega.

Osaühingul oli üks palgaline töötaja, osaühingu juhatuse liikmed oma tegevuse eest tasu ei saanud.

Aasta lõppes 36 tuhande euro suuruse kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	143 428	64 479	
Finantsinvesteeringud	225 000	245 000	2
Nõuded ja ettemaksed	15 055	14 908	3
Kokku käibevarad	383 483	324 387	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	28 187	30 070	4
Materiaalsed põhivarad	90 630	111 712	5
Kokku põhivarad	118 817	141 782	
Kokku varad	502 300	466 169	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	93 000	93 000	6
Võlad ja ettemaksed	119 409	119 348	7
Kokku lühiajalised kohustised	212 409	212 348	
Kokku kohustised	212 409	212 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 422	13 422	10
Ülekurs	15 147	15 147	
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 910	263 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 070	-39 449	
Kokku omakapital	289 891	253 821	
Kokku kohustised ja omakapital	502 300	466 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	25 989	25 043	11
Muud äritulud	17 505	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 840	-4 425	13
Mitmesugused tegevuskulud	-27	-142	
Tööjõukulud	-867	-867	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 965	-20 166	4, 5
Muud ärikulud	0	-2 018	
Ärikasum (kahjum)	13 795	-2 575	
Intressitulud	22 275	29 457	15
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4 273	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 070	22 609	
Tulumaks	0	-62 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 070	-39 449	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 795	-2 575	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	22 965	20 166	4, 5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-17 500	0	12
Kokku korrigeerimised	5 465	20 166	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-146	7	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	60	-219	
Laekunud intressid	10	16	15
Kokku rahavood äritegevusest	19 184	17 395	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-27 914	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	17 500	0	12
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	6 400	
Antud laenud	-40 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	40 000	225 000	
Laekunud intressid	22 265	29 441	15
Muud laekumised investeerimistegevusest	20 000	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	59 765	232 927	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	93 000	
Makstud dividendid	0	-318 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-62 058	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-287 058	
Kokku rahavood	78 949	-36 736	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 479	101 215	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	78 949	-36 736	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	143 428	64 479	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	13 422	15 147	1 342	852 900	882 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-39 449	-39 449
Väljakuulutatud dividendid				-436 000	-436 000
Muud muutused omakapitalis				-153 541	-153 541
31.12.2021	13 422	15 147	1 342	223 910	253 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)				36 070	36 070
31.12.2022	13 422	15 147	1 342	259 980	289 891

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Võllamäe GHBC OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Kasumiaruandes liigendatakse ärikulud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Käibevarana klassifitseeritud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Põhivarana kajastatud muud aktsiad on bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvara objektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitiste kasulik tööiga on 30 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeast alljärgnevalt:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2020	245 000	245 000
31.12.2021	245 000	245 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-20 000	-20 000
31.12.2022	225 000	225 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	261	261
Ostjatelt laekumata arved	261	261
Muud nõuded	14 794	14 794
Intressinõuded	14 794	14 794
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 055	15 055
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	114	114
Ostjatelt laekumata arved	114	114
Muud nõuded	14 794	14 794
Intressinõuded	14 794	14 794
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 908	14 908

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	6 137	62 125	68 262
Akumuleeritud kulum		-36 310	-36 310
Jääkmaksumus	6 137	25 815	31 952
Amortisatsioonikulu		-1 882	-1 882
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 137	62 125	68 262
Akumuleeritud kulum		-38 192	-38 192
Jääkmaksumus	6 137	23 933	30 070
Amortisatsioonikulu		-1 883	-1 883
31.12.2022			
Soetusmaksumus	6 137	62 125	68 262
Akumuleeritud kulum		-40 075	-40 075
Jääkmaksumus	6 137	22 050	28 187

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 787	7 787
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 710	1 375

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	166 168	166 168
Akumuleeritud kulum	-64 086	-64 086
Jääkmaksumus	102 082	102 082
Ostud ja parendused	27 914	27 914
Amortisatsioonikulu	-18 284	-18 284
31.12.2021		
Soetusmaksumus	194 082	194 082
Akumuleeritud kulum	-82 370	-82 370
Jääkmaksumus	111 712	111 712
Amortisatsioonikulu	-21 082	-21 082
31.12.2022		
Soetusmaksumus	173 069	173 069
Akumuleeritud kulum	-82 439	-82 439
Jääkmaksumus	90 630	90 630

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	17 500	0
Transpordivahendid	17 500	0
Kokku	17 500	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	93 000	93 000			0%	EUR	2023	16
Lühiajalised laenud kokku	93 000	93 000						
Laenukohustised kokku	93 000	93 000						

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	93 000	93 000			0%	EUR	2022	16
Lühiajalised laenud kokku	93 000	93 000						
Laenukohustised kokku	93 000	93 000						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	265	265	
Maksuvõlad	767	767	8
Muud võlad	118 000	118 000	
Dividendivõlad	118 000	118 000	16
Saadud ettemaksed	377	377	
Muud saadud ettemaksed	377	377	
Kokku võlad ja ettemaksed	119 409	119 409	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	118	118	
Maksuvõlad	750	750	8
Muud võlad	118 103	118 103	
Dividendivõlad	118 000	118 000	16
Muud viitvõlad	103	103	
Saadud ettemaksed	377	377	
Muud saadud ettemaksed	377	377	
Kokku võlad ja ettemaksed	119 348	119 348	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	399	382
Üksikisiku tulumaks	125	125
Sotsiaalmaks	214	214
Kohustuslik kogumispension	13	13
Töötuskindlustusmaksed	16	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	767	750

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	207 984	179 128
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	51 996	44 782
Kokku tingimuslikud kohustised	259 980	223 910

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	13 422	13 422
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	25 989	25 043	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 989	25 043	
Kokku müügitulu	25 989	25 043	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Üüritulu	7 787	7 787	4
Üüriga kaasnevate teenuste müügitulu	1 687	1 056	
Sõidukite renditulu	16 200	16 200	
Muu müügitulu	315	0	
Kokku müügitulu	25 989	25 043	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	17 500	0	5
Muud	5	0	
Kokku muud äritulud	17 505	0	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kommunaalteenused	1 710	1 057	4
Kindlustus	212	214	
Maamaks	104	104	
Sõidukite kindlustus- ja remondikulud	3 814	3 050	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 840	4 425	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	648	648
Sotsiaalmaksud	219	219
Kokku tööjõukulud	867	867

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	10	16
Intressitulu võlakirjadelt	22 265	25 615
Intressitulu laenudelt	0	3 826
Kokku intressitulud	22 275	29 457

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 000	93 000	
Kokku laenukohustised	93 000	93 000	3
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 000	118 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	118 000	118 000	7

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	225 000	225 000	0	3 826	
Kokku antud laenud	225 000	225 000	0	3 826	

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 880	14 880
Kokku müüdud	14 880	14 880

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja tehtud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Võllamäe GHBC Osaühing (registrikood: 10046492) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN TIIK	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 070
Kokku	259 980
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	259 980
Kokku	259 980

Juhatus teeb osaühingu osanikele ettepaneku jätta majandusaasta kasum jaotamata ja liita see eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	16200	62.33%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9789	37.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TABANI INVESTEERINGUTE OSAÜHING	10046776	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6711 EUR (Lihtomand)
Rein Tiik	35510280317	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6711 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6181950
E-posti aadress	tiik@eke.ee