

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Barliman

registrikood: 11219380

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere linn, Turu plats 3
postisihthnumber: 44310

telefon: +372 3575123, +372 5043991

e-posti aadress: info@barliman.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Muud nõuded	9
Lisa 8 Laenunõuded	10
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 11 Laenukohustised	12
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 13 Võlad tarnijatele	13
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 15 Osakapital	13
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Muud äritulud	14
Lisa 18 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 19 Turustuskulud	15
Lisa 20 Üldhalduskulud	15
Lisa 21 Tööjõukulud	16
Lisa 22 Muud ärikulud	16
Lisa 23 Intressikulud	16
Lisa 24 Intressitulud	16
Lisa 25 Tulumaks	17
Lisa 26 Seotud osapooled	17
Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Barliman OÜ põhitegevusalaks on maaehitusmasinate ja teiste maaehitusega seotud seadmete rentimine.

2023. aastal oli Barliman OÜ müügitulu 739 434 eurot ja kasum 242 154 eurot.

Aruandeaastal töötas ettevõttes töölepingu alusel 2 inimest.

Töötajatele maksti töötasusid kokku 50 867 eurot.

Ettevõtte juhatusele tasu ei makstud.

Barliman OÜ suhtarvud:

Rahandussuhtarvud, mille näitaja on kahe või enama aruandelise näitaja jagatis, mida väljendame kordades.

Suhtarv	31.12.2023	31.12.2022
Puhaskasumi marginaal	0,33	0,66
Omakapitali puhasrentaablus	0,08	0,14
Varade puhasrentaablus	0,08	0,13

Suhtarvu arvutamisel kasutatud valemid:

* puhaskasumi marginaal= puhaskasum/netokäive

* omakapitali puhasrentaablus=puhaskasum/ omakapital

* varade puhasrentaablus=puhaskasum/varad

Järgnevatel majandusaastatel on plaanis jätkata senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	619 519	984 362	2
Finantsinvesteeringud	480 000	0	3
Nõuded ja ettemaksed	63 758	97 028	4,5,6,7
Kokku käibevarad	1 163 277	1 081 390	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	15 000	23 000	8
Kinnisvarainvesteeringud	1 028 912	1 085 190	9
Materiaalsed põhivarad	946 569	1 119 561	10
Kokku põhivarad	1 990 481	2 227 751	
Kokku varad	3 153 758	3 309 141	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	47 142	11
Võlad ja ettemaksed	47 440	47 835	6,12,13
Kokku lühiajalised kohustised	47 440	94 977	
Kokku kohustised	47 440	94 977	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 859 908	2 770 726	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 154	439 182	25
Kokku omakapital	3 106 318	3 214 164	
Kokku kohustised ja omakapital	3 153 758	3 309 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	739 434	664 320	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-482 211	-402 352	18
Brutokasum (-kahjum)	257 223	261 968	
Turustuskulud	-3 500	-3 600	19
Üldhalduskulud	-98 832	-93 388	20
Muud äritulud	243 858	405 557	17
Muud ärikulud	-77 972	-58 298	22
Ärikasum (kahjum)	320 777	512 239	
Intressitulud	3 353	917	24
Intressikulud	-499	-3 850	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	323 631	509 306	
Tulumaks	-81 477	-70 124	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 154	439 182	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Barliman OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse kohaselt. Eesti finantsaruandlus on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 2.

2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes ja tegemist on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega ja kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikema kui 3-kuulised hoiused on kajastatud finantsinvesteeringute all.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse algselt bilansis arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumus sisaldab ostuhinda ja otseselt soetamisega seotud kulutusi, nagu näiteks notaritasu, riigilõiv, nõustajatele makstud tasu ja muud kulud, ilma milleta ei oleks tehingut toimunud.

Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Kinnisvarainvesteeringu kasulik eluiga on 20 aastat ja kulumi norm 5% aastas.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringuteks on korter Hispaanias ja rasketehnika hooldus- ja remondihoone Rakveres.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööiga on üle kahe aasta ja soetusmaksumus alates 1917 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1917 euro kantakse kuludesse ostumomendil.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 aastat
Masinad ja seadmed	4 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	4 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotuid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Kohustuslik reservkapital

Kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks moodustab osaühing reservkapitali, mille suuruseks on 1/10 osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 puhaskasumist.

Tulud

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse teenuse osutamise järel ning kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse hinnavähendusi ja rabatte.

Maksustamine

Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega otseselt mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Tulumaksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatus ja juhatuse liikme lähisugulased ning nende kontrolli või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	619 519	984 362
Kokku raha	619 519	984 362

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2022	0	0
Soetamine	480 000	480 000
31.12.2023	480 000	480 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	480 000	480 000

Finantsinvesteeringute all kajastatakse tähtajalisi hoiuseid pankades.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	62 402	62 402		5
Ostjatelt laekumata arved	62 402	62 402		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	800	800		6
Laenunõuded	15 000	0	15 000	8
Muud nõuded	556	556		7
Intressinõuded	556	556		
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 758	63 758	15 000	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	89 167	89 167		5
Ostjatelt laekumata arved	89 167	89 167		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 495	6 495		6
Laenunõuded	23 000	0	23 000	8
Muud nõuded	1 366	1 366		7
Intressinõuded	1 366	1 366		
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 028	97 028	23 000	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	62 402	89 167
Kokku nõuded ostjate vastu	62 402	89 167

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		24 419		0
Käibemaks	277		57	
Üksikisiku tulumaks		11 996		1 522
Erisoodustuse tulumaks		98		98
Sotsiaalmaks		2 915		2 995
Kohustuslik kogumispension		167		167
Töötuskindlustusmaksed		200		202
Ettemaksukonto jääk	523		6 438	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	800	39 795	6 495	4 984

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Intressinõuded	556	556
Kokku muud nõuded	556	556
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	1 366	1 366
Kokku muud nõuded	1 366	1 366

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõue nr. 2	5 000	0	5 000	3%	eur	01.10.2025
Laenunõue nr. 3	10 000	0	10 000	3%	eur	15.10.2026
Laenunõuded	15 000	0	15 000			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõue nr. 2	13 000	0	13 000	3%	eur	01.10.2025
Laenunõue nr. 3	10 000	0	10 000	3%	eur	15.10.2026
Laenunõuded	23 000	0	23 000			

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	484 607	484 607
Akumuleeritud kulum	-16 154	-16 154
Jääkmaksumus	468 453	468 453
Ostud ja parendused	640 967	640 967
Amortisatsioonikulu	-24 230	-24 230
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 125 574	1 125 574
Akumuleeritud kulum	-40 384	-40 384
Jääkmaksumus	1 085 190	1 085 190
Amortisatsioonikulu	-56 278	-56 278
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 125 574	1 125 574
Akumuleeritud kulum	-96 662	-96 662
Jääkmaksumus	1 028 912	1 028 912

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 000	12 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	12 802	17 924

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringuteks on korter Hispaanias ja rasketehnika hooldus- ja remondihoone Rakveres. Renditulu teeniti Rakveres asuva halli osaliselt rentimiselt.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	146 641	791 412	2 447 669	3 239 081	229 828	3 615 550
Akumuleeritud kulum	-63 127	-615 260	-2 330 596	-2 945 856	-214 023	-3 223 006
Jääkmaksumus	83 514	176 152	117 073	293 225	15 805	392 544
Ostud ja parendused	16 998		878 000	878 000		894 998
Amortisatsioonikulu	-7 686	-63 912	-90 124	-154 036	-6 259	-167 981
31.12.2022						
Soetusmaksumus	163 639	766 411	2 795 670	3 562 081	184 828	3 910 548
Akumuleeritud kulum	-70 813	-654 171	-1 890 721	-2 544 892	-175 282	-2 790 987
Jääkmaksumus	92 826	112 240	904 949	1 017 189	9 546	1 119 561
Ostud ja parendused		60 500	107 900	168 400		168 400
Amortisatsioonikulu	-8 182	-61 059	-245 324	-306 383	-5 900	-320 465
Müügid (jääkmaksumuses)		-20 927		-20 927		-20 927
31.12.2023						
Soetusmaksumus	163 639	595 054	2 811 070	3 406 124	184 828	3 754 591
Akumuleeritud kulum	-78 995	-504 300	-2 043 545	-2 547 845	-181 182	-2 808 022
Jääkmaksumus	84 644	90 754	767 525	858 279	3 646	946 569

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	245 372	373 979
Transpordivahendid	180 372	5 000
Muud masinad ja seadmed	65 000	368 979
Muud materiaalsed põhivarad	0	25 200

Kokku	245 372	399 179
-------	---------	---------

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	0	0		
Laenukohustised kokku	0	0		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	47 142	47 142		
Laenukohustised kokku	47 142	47 142		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 391	4 391	13
Võlad töövõtjatele	3 254	3 254	
Maksuvõlad	39 795	39 795	6
Muud võlad		0	
Muud viitvõlad		0	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 440	47 440	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 618	38 618	
Võlad töövõtjatele	3 380	3 380	
Maksuvõlad	4 984	4 984	
Muud võlad	739	739	
Muud viitvõlad	739	739	
Saadud ettemaksed	114	114	
Muud saadud ettemaksed	114	114	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 835	47 835	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	4 391	38 618
Kokku võlad tarnijatele	4 391	38 618

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud varad		
Kahjunõue	35 349	0
Kokku tingimuslikud varad	35 349	0

Esitatud hagi Kohtla-Järve linna vastu kahju hüvitise nõudes, seoses hoone põlenguga. Kohtla- Järve linn on vastutav põhjustaja eestkostjana. Kahjunõue koosneb põhinõudest 33074,40eurot ja menetluskuludest 2275,- eurot

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 591	57 120
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	666 843	607 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	739 434	664 320
Kokku müügitulu	739 434	664 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmasinate- ja seadmete rentimine	533 000	493 800
Kaupade müük	22 702	18 357
Raamatupidamise- ja juhtimisteenus	171 732	132 163
Kinnisvara renditulu	12 000	20 000
Kokku müügitulu	739 434	664 320

Rida müük Euroopa Liidu riikidele (muud) sisaldab tulusid masinate rendist ja raamatupidamis- ja juhtimisteenuseid. Müük toimus Soome.

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	224 445	399 180
Rendi- ja üüritulu	18 000	0
Elektrienergia müük	1 413	982
Muud	0	5 395
Kokku muud äritulud	243 858	405 557

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	110 920	184 797
Energia	948	15 523
Kütus	948	15 523
Alltöövõtutööd	37 117	19 758
Transpordikulud	4 262	2 798
Üür ja rent	64	0
Lähetuskulud	0	3 924
Riiklikud ja kohalikud maksud	848	779
Amortisatsioonikulu	320 465	167 981
Masinate kindlustuskulu	7 587	6 792
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	482 211	402 352

Lisa 19 Turustuskulud (eurodes)

	2023	2022
Muud	3 500	3 600
Kokku turustuskulud	3 500	3 600

Lisa 20 Üldhalduskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	3 029	2 911
Soojusenergia	3 029	2 911
Mitmesugused bürookulud	12 595	12 111
Lähetuskulud	7 440	108
Koolituskulud	379	1 160
Tööjõukulud	68 060	66 321
Muud	306	261
Juriidilised kulud	875	10 516
Raamatupidamisteenused	6 148	0
Kokku üldhalduskulud	98 832	93 388

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	50 867	49 567
Sotsiaalmaksud	17 193	16 754
Kokku tööjõukulud	68 060	66 321
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringu amortisatsioonikulu	56 278	24 230
Kinnisvarainvesteeringu kulud	12 802	17 924
Annetused	3 500	11 500
Erisoodustuse maksukulu	3 714	4 644
Muud	1 678	0
Kokku muud ärikulud	77 972	58 298

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	499	3 850
Kokku intressikulud	499	3 850

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	2 796	178
Intressitulu laenudelt	557	739
Kokku intressitulud	3 353	917

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	350 000	81 477	300 000	70 124
Kokku	350 000	81 477	300 000	70 124

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 on 3.102.062,- eurot. Dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneks tulumaksukohustus 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on võimalik aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist välja maksta dividende 2.585.052,-eur, millega kaasneks tulumaksukohustus 517.010,- eurot.

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 677	90 528
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 677	90 528
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	3 600
Kokku võlad ja ettemaksed	1 800	3 600

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	23 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 000	23 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud 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	25 000	0	-2 000	23 000	739
Kokku antud laenud	25 000	0	-2 000	23 000	739

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 000	-8 000	15 000	556
Kokku antud laenud	23 000	-8 000	15 000	556

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 352	731 122	85 833	17 332	643 250	36 180
Kokku müüdnud	22 352	731 122	85 833	17 332	643 250	36 180

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 000	0	3 628	20 140	0
Kokku ostetud	0	18 000	0	3 628	20 140	0

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Ettevõtte on seotud ettevõttele rentinud maaehitusmasinaid ning osutanud juhtimis- ja raamatupidamisteenust ja teisele seotud ettevõttele müünud põhivara turuväärtuses ning rentinud laoruume ja veoautot.

Ettevõtte on seotult ettevõttelt ostnud laoruumide haldusteenust.

Ettevõtte juhatajale tasu ei makstud.

Antud laenud:

Laenuõue nr. 2 alusvaluuta euro, intress 3% ja lõpptähtaeg 01.10.2025.

Laenuõue nr. 3 alusvaluuta euro, intress 3% ja lõpptähtaeg 15.10.2026.

Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Olulisi sündmusi pärast aruandekuupäeva toimunud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2024

Osaühing Barliman (registrikood: 11219380) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO KALEVI VAARAMAA	Juhatuse liige	30.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Barliman osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Barliman raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400 ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Barliman finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

30.10.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Barliman (registrikood: 11219380) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	30.10.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 859 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 154
Kokku	3 102 062
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	533000	72.08%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	171732	23.22%	Ei