

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: GHM Halduse OÜ

registrikood: 14749262

tänavatalu nimi, Westmeri tn 3

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90502

telefon: +372 5652887

e-posti aadress: ieg@ieg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2019.aastal asutati Split Kinnisvara OÜ, mis alates 01.12.2019 ühingute ühinemise tulemusel kandis nime Airol Air OÜ. Alates 11.05.2021 kannab ettevõtte nime GHM Halduse OÜ.

2023. aastal jätkas GHM Halduse OÜ tegutsemist oma põhitegevusalal, milleks on sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused.

Olulisi investeeringuid aruandeaasta jooksul ei ole toimunud ega lähitulevikku planeeritud. Samuti ei ole teada aruandeaastal ja järgmistel aastatel olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud muid olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaasta tulemusi.

	2023	2022	
Müügitulu €	92 015	79 640	
Müügitulu kasv %	15,5	207,4	
Ärikasum (-kahjum) €	3 385	2 734	
Kasumi kasv %	23,8	5 372,0	
Puhasrentaablus %	3,7	3,4	
Maksevõime kordaja (kordades)	3,8	1,4	
Võlakordaja (kordades)	0,2	0,7	
Varade käibesagedus (kordades)	5,6	2,7	
Varade ärirentaablus, ROA (%)	20,7	9,4	
ROE (%)	27,5	30,7	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100			
Puhaskasum (%) = puhaskasum / müügitulu * 100			
Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordaja) = käibevara / lühiajalised kohustused			
Võlakordaja = kohustused kokku / bilansimaht			
Varade käibesagedus = müügitulu / varad kokku			
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 584	28 374	
Nõuded ja ettemaksed	3 615	688	2
Kokku käibevarad	15 199	29 062	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 159	0	4
Kokku põhivarad	1 159	0	
Kokku varad	16 358	29 062	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 049	20 141	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 049	20 141	
Kokku kohustised	4 049	20 141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	6
Ülekurss	1 187 500	1 187 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 183 579	-1 186 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 388	2 736	
Kokku omakapital	12 309	8 921	
Kokku kohustised ja omakapital	16 358	29 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	92 015	79 640	7
Muud äritulud	293	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 165	-65 763	8
Mitmesugused tegevuskulud	-848	-1 070	
Tööjõukulud	-9 862	-9 995	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40	0	4
Muud ärikulud	-8	-78	
Ärikasum (kahjum)	3 385	2 734	
Intressitulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 388	2 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 388	2 736	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GHM Halduse OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.1.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Olenevalt kasutusfunktsioonist ja kasutuseast võib materiaalsed põhivara võtta arvele ka allpool alampiiri, kui see on ostenud osana komplektist või sisustusest ja moodustab sellega terviku (nt köögisisustus ja -tehnik komplektina, sisustus/mööbel komplektina, komplektile lisanduv mööbel ja tehnika).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalse põhivara objekt kajastatakse bilansis ainult juhul kui: (a) objekt on ettevõtte poolt kontrollitav; (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; (c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalseid põhivaraid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalsete põhivarade amortiseerimisel tuleb kasutada lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-25 %

Muu inventar, sisseseade 20-40 %

Immateriaalne põhivara 5-10 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, 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 maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimusliku tulumaksu kohustist, mis tekiks jaotamata kasumi dividendide väljamaksmisel.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

GHM Halduse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- d. tütar-ettevõtteid;
- e. sidusettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	422	422
Ostjatelt laekumata arved	422	422
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 193	3 193
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 615	3 615
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	688	688
Ostjatelt laekumata arved	688	688
Kokku nõuded ja ettemaksed	688	688

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 107	-3 104
Ettemaksukonto jääk	86	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 193	-3 104

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	1 199	1 199
Muud ostud ja parendused	1 199	1 199
Amortisatsioonikulu	-40	-40
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 199	1 199
Akumuleeritud kulum	-40	-40
Jääkmaksumus	1 159	1 159

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad seotud osapooltele	624	624
Saadud ettemaksed	3 425	3 425
Tulevaste perioodide tulud	3 425	3 425
Kokku võlad ja ettemaksed	4 049	4 049
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	292	292
Võlad seotud osapooltele	18 624	18 624
Maksuvõlad	-3 104	-3 104
Saadud ettemaksed	4 329	4 329
Muud saadud ettemaksed	4 329	4 329
Kokku võlad ja ettemaksed	20 141	20 141

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 015	79 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 015	79 640
Kokku müügitulu	92 015	79 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud vee transporti teenindavad tegevusalad	92 015	79 640
Kokku müügitulu	92 015	79 640

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-1 083	-930
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-6 855	-1 192
Energia	-1 988	0
Elektrienergia	-1 988	0
Veevarustusteenused	-466	0
Üür ja rent	-66 995	-63 641
Muud	-778	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 165	-65 763

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 371	7 470
Sotsiaalmaksud	2 491	2 525
Kokku tööjõukulud	9 862	9 995
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	624	18 624
Kokku võlad ja ettemaksed	624	18 624

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2 738	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	73 890	64 054
Kokku ostetud	76 628	64 054

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

GHM Halduse OÜ (registrikood: 14749262) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO KIVI	Juhatuse liige	16.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 183 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 388
Kokku	-1 180 191
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 180 191
Kokku	-1 180 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	90300	98.14%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5652887
E-posti aadress	ieg@ieg.ee