

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: GHM Halduse OÜ

registrikood: 14749262

tänava nimi ja maja number: Westmeri tn 3

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Intressitulud	9
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 12 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.

2022. 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.

	2022	2021
Müügitulu €	79 640	25 904
Müügitulu kasv %	207,4	129,2
Ärikasum (-kahjum) €	2 734	67
Kasumi kasv %	5 372,0	13,6
Puhasrentaablus %	3,4	0,2
Maksevõime kordaja (kordades)	1,4	1,3
Võlakordaja (kordades)	0,7	0,8
Varade käibesagedus (kordades)	2,7	0,9
Varade ärirentaablus, ROA (%)	9,4	0,2
ROE (%)	30,7	0,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:
Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordja) = 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 374	25 789	2
Nõuded ja ettemaksed	688	3 809	3
Kokku käibevarad	29 062	29 598	
Kokku varad	29 062	29 598	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	20 141	23 413	4
Kokku lühiajalised kohustised	20 141	23 413	
Kokku kohustised	20 141	23 413	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	5
Ülekurss	1 187 500	1 187 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 186 315	-1 186 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 736	50	
Kokku omakapital	8 921	6 185	
Kokku kohustised ja omakapital	29 062	29 598	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	79 640	25 904	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 763	-19 912	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 070	-1 404	8
Tööjõukulud	-9 995	-4 521	9
Muud ärikulud	-78	0	
Ärikasum (kahjum)	2 734	67	
Intressitulud	2	1	10
Muud finantstulud ja -kulud	0	-18	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 736	50	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 736	50	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GHM Halduse OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

2022. 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).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvele võtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Õiglase väärtuse määramisel kasutatakse üldjuhul sõltumatu eksperdi hinnangut. Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramisel on sõltuvalt objekti kasutusotstarbest lähtutud nii tulumeetodist kui võrdlusmeetodist.

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 maksmisele kuuluv 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 õiglases väärtuses.

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. tütarettevõtteid;
- e. sidusettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakonto	28 374	25 789
Kokku raha	28 374	25 789

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	688	688
Ostjatelt laekumata arved	688	688
Kokku nõuded ja ettemaksed	688	688
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 809	3 809
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 809	3 809

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 800	22 800
Võlad töövõtjatele	528	528
Maksuvõlad	85	85
Kokku võlad ja ettemaksed	23 413	23 413

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 640	25 904
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 640	25 904
Kokku müügitulu	79 640	25 904
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud vee transporti teenindavad tegevusalad	79 640	25 904
Kokku müügitulu	79 640	25 904

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-930	-404
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 192	-19 508
Üür ja rent	-63 641	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 763	-19 912

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	1 070	1 404
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 070	1 404

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	7 470	3 379
Sotsiaalmaksud	2 525	1 142
Kokku tööjõukulud	9 995	4 521
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud intressitulud	2	1
Kokku intressitulud	2	1

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-18
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-18

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Modify OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 624	22 800
Kokku võlad ja ettemaksed	18 624	22 800

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja		0
Kokku müüdnud		0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	64 054	19 508
Kokku ostetud	64 054	19 508

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal arvestanud tasu ega teinud muid olulisi soodustusi tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele.

Samuti puuduvad nende liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

GHM Halduse OÜ (registrikood: 14749262) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO KIVI	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 186 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 736
Kokku	-1 183 579
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 183 579
Kokku	-1 183 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	79340	99.62%	Jah
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	300	0.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Modify	14147942	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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