

Majandusaasta aruanne

OÜ Barholm Holding

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2008

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

Äriregistri kood 11309456

Aadress: Uustalu 1, Järveküla küla, Rae vald,
Harjumaa 75304

Telefon: 52 42757

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	6
Omakapitali muutuse aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3. Varud.....	11
Lisa 4. Seotud isikud.....	11
Lisa 5. Laenukohustused.....	12
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7. Osakapital	12
Lisa 8. Bilansipäevajärgsed sündmused	13
Majandusaasta aruande allkirjad	13
1. MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE OTSUS.....	14
2. MÜÜGITULU EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORI (EMTAK) LÕIKES...	15

Tegevusaruanne

OÜ Barholm Holding registreeriti 20. oktoobril 2006 ja endiselt on põhitegevuseks kinnisvaraarendus. Aruandeaastal soetati kinnistuid juurde. Kinnisvaraarenduse projektid on pikaajalised ja kuna kinnisvara turu olukord on hetkel keeruline, siis arendused viibivad kuni turg stabiliseerub.

2008.aastal suurendasid omanikud ettevõtte osakapitali.

Aruandeaastal ei olnud ettevõttel palgalisi töötajaid, kõik vajalikud teenused osteti sisse. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Arvo Nõges
Juhatusel liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus deklaratsioon

OÜ Barholm Holding tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Barholm Holding finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Barholm Holding on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 19. juunil 2009.a

Arvo Nõges juhatuse liige _____

Denis Kolomenski juhatuses liige _____

Bilanss

		kroonides	
AKTIVA			
	Lisa nr.	31.12.2008	31.12.2007
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	1	3 625	20 343
Nõuded ja ettemaksed	2	5 890	16 656
Varud	3	18 465 592	16 461 938
KÄIBEVARA KOKKU		18 475 107	16 498 937
AKTIVA KOKKU		18 475 107	16 498 937
		kroonides	
PASSIVA			
	Lisa nr.	31.12.2008	31.12.2007
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	5	16 419 136	18 332 246
Võlad ja ettemaksed	6	492 952	204 024
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		16 912 088	18 536 270
KOHUSTUSED KOKKU		16 912 088	18 536 270
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital või osakapital nominaalväärtuses		100 000	40 000
Aazhio (üle/alli nominaalväärtuse)		4 940 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-2 077 333	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 399 648	-2 077 333
KOKKU OMAKAPITAL		1 563 019	-2 037 333
PASSIVA KOKKU		18 475 107	16 498 937

Kasumiaruanne skeem 1

Kroonides

	2008	2006/2007
ÄRIKULUD		
Mitmesugused tegevuskulud	54 481	111 679
ÄRIKULUD KOKKU	54 481	111 679
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-54 481	-111 679
FINANTSTULUD JA - KULUD	-1 345 167	-1 965 654
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	-1 399 648	-2 077 333
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-1 399 648	-2 077 333

Omakapitali muutuse aruanne

Kroonides

	Osakapital	Ülekurss	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 20.10.2006	40 000	0		0	40 000
2007.a. kasum/ kahjum (-)				-2 077 333	
Seisuga 31.12.2007	40 000	0		-2 077 333	-2 037 333
Seisuga 01.01.2008	40 000	0		-2 077 333	-2 037 333
Osakapitali suurendamine	60 000	4 940 000			
Eelmise perioodi kasum			-2 077 333	2 077 333	
2008.a. kasum				-1 399 648	
Seisuga 31.12.2008	100 000	4 940 000	-2 077 333	-1 399 648	1 563 019

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2008	2007
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-54 481	-111 679
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-54 481	-111 679
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-2 811	0
Varud (+/-)	-2 003 654	-16 461 938
Maksuvõlad (+/-)	13 577	-16 656
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-5 991	5 991
Põhitegevuse genereeritud raha	-2 053 360	-16 584 282
Intressimaksud	-1 050 434	-1 767 702
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-3 103 794	-18 351 984
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Intresside laekumised	186	81
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	186	81
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Osakapitali sissemakse	0	40 000
Laenu võtmine	15 355 310	36 443 420
Laenude tagasimaksmine	-12 268 420	-18 111 174
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	3 086 890	18 372 246
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-16 718	20 343
RAHA ALGJÄÄK	20 343	0
RAHA LÕPPJÄÄK	3 625	20 343

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

OÜ Barholm Holding raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Rahavood

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Arvelduskonto	3 625	20 343

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

31.12.2008 on nõudeid ja ettemakseid summas 5 890 krooni, mis koosneb:

- 1) käibemaksu ettemaks 3 079 krooni
- 2) nõue ostja vastu summas 2 811 krooni

31.12.2007 on ettevõttel käibemaksu ettemaks 14 193 krooni ja maamaksu ettemaks 2 463 krooni.

Lisa 3. Varud

31.12.2008 on varudes 7 kinnistut kinnisvaraarenduseks.

31.12.2007 on varudes 2 kinnistut kinnisvaraarenduseks.

Lisa 4. Seotud isikud

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtjatega, osanike ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Seotud osapoolteks on:

OÜ Barholm Holding 75% osanik OÜ Gamma Holding

OÜ Gamma Holding juhatuse liige Arvo Nõges

OÜ Barholm Holding 25% osanik OÜ Ruksis Invest

OÜ Ruksis Invest juhatuse liige Denis Kolomenski

OÜ Vendor Vara – seotud juh.liikmetega

?

OÜ Barholm Holding tehingud (summad ilma käibemaksuta) teenuste ja kaupade osas 2008.a seotud osapooltega :

	2 008		2 007	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
OÜ Vendor Vara	2 000 000	0	0	0
OÜ Ruksis Invest	0	0	45 000	0
Kaupade ja teenuste ost-müük kokku	2 000 000	0	45 000	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2008	31.12.2007
Saadud laenude saldod:		
OÜ Gamma Holding	8 298 000	45 000
OÜ Ruksis Invest	2 521 136	778 826
OÜ Vendor Vara	0	10 508 420
Lühiajalised kohustused kokku	10 819 136	11 332 246

OÜ Gamma Holding	337 341	544
OÜ Ruksis Invest	155 611	25 825
OÜ Vendor Vara	0	171 664
Intressivõlad kokku	492 952	198 033

Saadud laenude ja intresside liikumine aruandeaastal:

	Võetud laenud	Tagastatud laenud	Tasutud intressid	Intresside määr
OÜ Ruksis Invest	3 082 310	90 000	0	7%
OÜ Gamma Holding	12 273 000	270 000	0	7%

Lisaks tagastati aruandeaastal osanikele laenusid osakapitali mitterahaliseks sissemaksiks. Laenude arvelt tehtud osakapitali suurendamine toimus järgmiselt::

OÜ Ruksis Invest 1 250 000 krooni

OÜ Gamma Holding 3 750 000 krooni

Lisa 5. Laenukohustused**Võlakohustused seisuga 31.12.2008.a**

	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen SEB Pangast	5 600 000	Panga baasintress + 1,9%	2009
Laenud osanikelt (Lisa 4)	10 819 136	7%	2009
Kokku	16 419 136		

Võlakohustused seisuga 31.12.2007.a

	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen SEB Pangast	7 000 000	Panga baasintress + 1,9%	2008
Laenud osanikelt (Lisa 4)	823 826	15% ja 7%	2008
Laenud teistelt isikutelt (Lisa 4)	10 508 420	7%	2008
Kokku	18 332 246		

Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad hankijatele	0	5 991
Intressivõlad	492 952	198 033
Võlad ja ettemaksed kokku	492 952	204 024

Lisa 7. Osakapital

OÜ Barholm Holding osakapitali nominaalväärtus on 100 000 krooni, osäühingul on kaks osanikku osade nimiväärtusega 75 000 krooni ja 25 000 krooni.

Ettevõtte asutamisel tasusid osanikud rahalise sissemaksiga vastavalt 30 000 krooni ja 10 000 krooni. 2008.aastal toimus osakapitali suurendamine mitterahalise sissemaksiga 5 000 000 krooni, millest osakapitali nominaalväärtuse suurendamiseks läks 60 000 krooni (nominaalväärtus suurenes 40 000 kroonilt 100 000 kroonile) ning ülekursiks jäi 4 940 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 100 000 krooni ja maksimumkapital 400 000 krooni.

Lisa 8. Bilansipäevajärgsed sündmused

2009.aasta veebruaris tagastati SEB Pangale laen 5 600 000 krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Barholm Holding juhatus on koostanud 2008. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 19.juunil 2009 osanike koosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Arvo Nõges	juhatuse liige	_____
Denis Kolomenski	juhatuse liige	_____

1. MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE OTSUS

OÜ Barholm Holding osanikud otsustasid 2008. aasta lõpuks kogunenud 3 476 981 krooni suurune kahjum katta ülekursi arvelt.

2. MÜÜGITULU EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORI (EMTAK) LÕIKES

Kuna OÜ Barholm Holding 2008.aastal müügitulu ei teeninud, siis andmed puuduvad.

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11309456	OÜ Barholm Holding	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	arvo.noges@gmail.com
Elektronposti aadress	denis@kloostrimetsa.ee
Mobiiltelefon	+372 5073660
Mobiiltelefon	+372 5242757

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Barholm Holding (registrikood: 11309456) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Arvo Nõges (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009