

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Barholm Holding

registrikood: 11309456

**tänava/talu nimi, Nõgese
maja ja korteri number:**

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75304

telefon: +372 5242757

e-posti aadress: arvo.noges@gmail.com

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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Barholm Holding tegeleb kinnisvara arendusega Harjumaal ja spetsialiseerimata hulgikaubandusega. Müügitulu oli 128275 eurot. Majandusaastal investeeringuid ei tehtud. 2021.a. olid tööjõukulud 5574 eurot,

Ettevõtte jätkab järgneval majandusaastal peamiselt samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 817	19 996	2
Nõuded ja ettemaksed	421	156	3
Varud	1 326 433	1 186 692	4,5
Kokku käibevarad	1 350 671	1 206 844	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	867	18 045	6
Kokku põhivarad	867	18 045	
Kokku varad	1 351 538	1 224 889	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	530 957	386 107	7
Võlad ja ettemaksed	140 501	141 744	8
Kokku lühiajalised kohustised	671 458	527 851	
Kokku kohustised	671 458	527 851	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	9
Ülekurss	12 803	12 803	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	677 844	711 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 958	-33 675	
Kokku omakapital	680 080	697 038	
Kokku kohustised ja omakapital	1 351 538	1 224 889	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	128 275	14 742	10
Muud äritulud	12 367	1 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 067	-32 177	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 813	-5 017	12
Tööjõukulud	-5 574	-6 837	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 176	-5 886	6
Ärikasum (kahjum)	-16 988	-33 675	
Intressitulud	50	0	
Intressikulud	-20	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 958	-33 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 958	-33 675	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Barholm Holding raamatupidamise 2021.a.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 eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-7 aastat
Muu inventar	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused

lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumiseaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Väljamakstud dividendid maksustatakse kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osaühingu juhatus.

Lisaks on seotud osapoolteks juhatuse liikme lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	5 641	19 791
Pank	18 176	205
Kokku raha	23 817	19 996

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	421	421	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	421	421	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156	156	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	156	156	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 156 776	1 156 776
Kinnistud, kinnisvara arendusprojektid	1 156 776	1 156 776
Müügiks ostetud kaubad	169 657	29 916
Kokku varud	1 326 433	1 186 692

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				1 249
Üksikisiku tulumaks		2		
Sotsiaalmaks		385		371
Kohustuslik kogumispension				20
Töötuskindlustusmaksed		24		24
Ettemaksukonto jääk	421		156	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	421	411	156	1 664

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	36 134	1 041	1 030	38 205	4 779	42 984
Akumuleeritud kulum	-14 002	-65	-206	-14 273	-4 779	-19 052
Jääkmaksumus	22 132	976	824	23 932	0	23 932
Amortisatsioonikulu	-5 420	-260	-206	-5 886		-5 886
Muud muutused			-1	-1		-1
31.12.2020						
Soetusmaksumus	36 134	1 041	1 029	38 204	0	38 204
Akumuleeritud kulum	-19 422	-325	-412	-20 159	0	-20 159
Jääkmaksumus	16 712	716	617	18 045	0	18 045
Amortisatsioonikulu	-2 710	-261	-205	-3 176		-3 176
Müügid (jääkmaksumuses)	-14 002			-14 002		-14 002
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	1 041	1 029	2 070	0	2 070
Akumuleeritud kulum	0	-586	-617	-1 203	0	-1 203
Jääkmaksumus	0	455	412	867	0	867

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Gamma Holding OÜ	424 827	424 827			6 kuu EURIBOR+2%	EUR	31.12.2022
Osaniku laen	106 130	106 130			6 kuu EURIBOR+2%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	530 957	530 957					
Laenukohustised kokku	530 957	530 957					
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Gamma Holding OÜ	386 107	386 107			6 k. euribor+2%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	386 107	386 107					
Laenukohustised kokku	386 107	386 107					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	492	492
Maksuvõlad	411	411
Muud võlad	139 598	139 598
Intressivõlad	139 598	139 598
Kokku võlad ja ettemaksed	140 501	140 501
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	482	482
Maksuvõlad	1 664	1 664
Muud võlad	139 598	139 598
Intressivõlad	139 598	139 598
Kokku võlad ja ettemaksed	141 744	141 744

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 6391 eurot. Väikeim osa nimiväärtus 1 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 575	14 742
Soome	21 700	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 275	14 742
Kokku müügitulu	128 275	14 742
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	128 275	14 742
Muu	0	0
Kokku müügitulu	128 275	14 742

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	125 414	27 755
Energia	1 111	925
Kütus	1 111	925
Transpordikulud	1 800	0
Muud	5 742	3 497
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	134 067	32 177

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Lähetuskulud	3 148	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 323	788
Raamatupidamine ja auditeerimine	650	480
Autode kulu	3 264	1 936
Ruumide remont	29	497
Muud	5 399	1 316
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 813	5 017

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	4 000	5 000
Sotsiaalmaksud	1 574	1 837
Kokku tööjõukulud	5 574	6 837
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	670 555	525 705	7
Kokku laenukohustised	670 555	525 705	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2020	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	632 205	-106 500	525 705	7
Kokku laenukohustised	632 205	-106 500	525 705	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	525 705	144 850	670 555	7
Kokku laenukohustised	525 705	144 850	670 555	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	4 000	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ Barholm Holding (registrikood: 11309456) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO NÕGES	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	677 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 958
Kokku	660 886
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	660 886
Kokku	660 886

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	128275	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lihtkonto: Arvo Nõges	36909260391	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5242757
E-posti aadress	arvo.noges@gmail.com