

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 107900 eurot. Vastavalt 26.01.2022.a. vastu võetud jagunemisotsusele andis OÜ Barholm Holding osa oma varast omandavale ühingule Ilba Kinnisvara OÜ. Majandusaastal olulisi investeeringuid ei tehtud. 2022.a. olid tööjõukulud 6990 eurot.

Ettevõtte jätkab järgneval majandusaastal peamiselt samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 131	23 817	2
Nõuded ja ettemaksed	518	421	3,5
Varud	259 770	1 326 433	4
Kokku käibevarad	308 419	1 350 671	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 215	867	6
Kokku põhivarad	2 215	867	
Kokku varad	310 634	1 351 538	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	65 117	530 957	7
Võlad ja ettemaksed	19 073	140 501	8
Kokku lühiajalised kohustised	84 190	671 458	
Kokku kohustised	84 190	671 458	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	9
Ülekurss	12 803	12 803	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 051	677 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 801	-16 958	
Kokku omakapital	226 444	680 080	
Kokku kohustised ja omakapital	310 634	1 351 538	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	107 900	128 275	10
Muud äritulud	0	12 367	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 757	-134 067	11
Mitmesugused tegevuskulud	-13 011	-14 813	12
Tööjõukulud	-6 990	-5 574	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-943	-3 176	6
Ärikasum (kahjum)	-41 801	-16 988	
Intressitulud	0	50	
Intressikulud	0	-20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 801	-16 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 801	-16 958	

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 realiseerumisaaja 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 äriolulistele otsustele. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	5 898	5 641
Pank	42 233	18 176
Kokku raha	48 131	23 817

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	518	518	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	518	518	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	421	421	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	421	421	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	133 934	1 156 776
Kinnistud, kinnisvara arendusprojektid	133 934	1 156 776
Müügiks ostetud kaubad	125 836	169 657
Kokku varud	259 770	1 326 433

11.01.2022.a. sõlmitud jagunemislepingu ja 26.01.2022.a. vastu võetud jagunemisotsuse alusel on OÜ Berholm Holding jaguneva ühingu andnud üle Ilba III kinnistu (bilansilise maksumusega 924895 eurot) Ilba Kinnisvara OÜ-le kui omandavale ühingule.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks				2
Sotsiaalmaks		409		385
Töötuskindlustusmaksed		24		24
Ettemaksukonto jääk	518		421	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	518	433	421	411

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		2 291		2 291		2 291
Muud ostud ja parendused		2 291		2 291		2 291
Amortisatsioonikulu		-737	-206	-943		-943
31.12.2022						
Soetusmaksumus		3 332	1 029	4 361		4 361
Akumuleeritud kulum		-1 323	-823	-2 146		-2 146
Jääkmaksumus		2 009	206	2 215		2 215

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Gamma Holding OÜ	65 117	65 117			0%	EUR	31.12.2023	14
Lühiajalised laenud kokku	65 117	65 117						
Laenukohustised kokku	65 117	65 117						

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	14
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						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	492	492
Maksuvõlad	433	433
Muud võlad	18 148	18 148
Intressivõlad	18 148	18 148
Kokku võlad ja ettemaksed	19 073	19 073

	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 900	106 575
Soome	0	21 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 900	128 275
Kokku müügitulu	107 900	128 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	106 325	128 275
Muu	1 575	0
Kokku müügitulu	107 900	128 275

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	126 511	125 414
Energia	0	1 111
Kütus	0	1 111
Transpordikulud	602	1 800
Muud	1 644	5 742
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	128 757	134 067

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	923	0
Kütus	923	0
Lähetuskulud	1 424	3 148
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 403	2 323
Raamatupidamine ja auditeerimine	770	650
Autode kulu	4 003	3 264
Ruumide remont	0	29
Muud	4 488	5 399
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 011	14 813

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	5 000	4 000
Sotsiaalmaksud	1 990	1 574
Kokku tööjõukulud	6 990	5 574
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 265	670 555
Kokku laenukohustised	83 265	670 555

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	670 555	587 290	83 265
Kokku laenukohustised	670 555	587 290	83 265

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	5 000	4 000

11.01.2022.a. sõlmitud jagunemislepingu ja 26.01.2022.a. vastu võetud jagunemisotsuse alusel on OÜ Barholm Holding jaguneva ühingu andnud üle lühiajalise Gamma Holding-OÜ laenukohustuse 391610 eur ja intressivõla kohustuse 121450 eur Ilba Kinnisvara OÜ-le kui omandavale ühingu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2023

OÜ Barholm Holding (registrikood: 11309456) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO NÕGES	Juhatuse liige	10.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 801
Kokku	207 250
Jaotamine	
Kokku	207 250

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	106325	98.54%	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