

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** osäühing BDG Holdings

**registrikood:** 10341133

**tänavanimi, maja number:** Vana-Posti tn 8

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10146

**telefon:** +372 6155100

**e-posti aadress:** priit@bdg.ee

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 5  |
| Bilanss                                   | 5  |
| Kasumiaruanne                             | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 7  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 7  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed               | 9  |
| Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad   | 10 |
| Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad   | 10 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 11 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad             | 11 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                | 12 |
| Lisa 8 Osakapital                         | 12 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                        | 12 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                  | 13 |
| Aruande allkirjad                         | 15 |

## Tegevusaruanne

BDG Holdings OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") osutas aruandeaastal juhtimis- ja konsultatsiooniteenust.

Eelnevatel aastatel on BDG Holdings OÜ koostanud konsolideeritud majandusaasta aruandel. 2022. aastal on Ettevõte on vabastatud konsolideeritud aruande koostamisest, kuna konsolideeritud näitajad (varad 4,3 miljonit eurot, müügitulu 5,8 miljonit eurot, töötajate arv 44) jäävad alla väikese konsolideerimisgrupi tingimustele (varad 4 miljonit eurot, müügitulu 8 miljonit eurot, töötajate arv 50).

BDG kontserni (edaspidi „Kontsern“) põhitegevusalad olid kontserdimaja ning kohviku opereerimine ja kontsertide korraldamine.

Tegevuskeskkond Eestis ja Balti riikides tervikuna oli 2022 aasta alguses nendele tegevusvaldkondadele negatiivne tulenevalt märtsis 2020 alanud COVID-19 kriisist ja Eestis kehtestatud meetmetest.

2022. aasta märtsis-aprillis tegevus taastus järk-järgult Kohvik Komeet tegevus, mis oli eelnevatel aastatel tugevalt mõjutatud Covid-19 kriisist.

Tallinna Kontserdimaja töötas samuti eelneval 2021. aastal oluliselt väiksema ürituste arvuga. Käesoleval 2022. majandusaastal mõjutasid ettevõtte majandustegevust ja tulemust veel aasta alguskuudel Covid - 19 koroonaviiruse tõttu kehtestatud erinevad piirangud ning veebruaris 2022 alanud Vene Föderatsiooni ja Ukraina Vabariigi vaheline sõjaline konflikt. Viimase tulemusena väheneb oluliselt venekeelsete kultuurisündmuste toimumine ja samuti rahvusvaheliste tuuritavate artistide esinemine meie regioonis ning see tõenäoliselt vähendab ürituste arvu ka järgmisel aastal.

Kontserdikorralduses on aasta esimene pool näidanud ürituste toimumise taastumist meie regioonis ning ootame tütarettevõttelt paranenud majandustulemusi.

Kontserni äritegevusele ei ole avaldanud hooajaline kõikumine olulist mõju.

BDG Holdings OÜ (haldusettevõtte, edaspidi ka kui Emaettevõtja) osutas konsultatsioonitegevust Kontserni (Emaettevõtja ja lisas 3 loetletud tütarettevõtte) juhtimise korraldamisel, samuti osales tehtud investeeringute kaudu tütarettevõtete majandustegevuses.

BDG Holdings OÜ konsolideerimata näitajad 2022. aastal olid: kahjum 38 690, müügitulud 67 735 ja omakapital 1 679 405 EUR. 2021. aasta vastavad näitajad olid kahjum 48 001, 20 453 ja 1 718 095 EUR.

Peale aruandeperioodi lõppu toimusid järgmised olulised sündmused:

- läbi tütarettevõtja Moonilill OÜ tütarettevõtteks olev Plusprisma OÜ lõpetas mais 2023 Kohvik Komeet tegevuse ja esitas pankrotiavalduse.

2022. aastal puudusid Kontsernil arengu- ja uurimiskulud.

Peamised finantssuhtarvud

|                        | 2022   | 2021   |
|------------------------|--------|--------|
| Müügitulu              | 67 735 | 20 453 |
| Tulu kasv (kahanemine) | 231%   | (15%)  |

|                                      |          |          |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | (38 690) | (48 001) |
| Kasumi kasv/langus<br>enne tulumaksu | 19%      | (112%)   |
| EBITDA                               | 11%      | (6%)     |
| ROA                                  | (2%)     | (5%)     |
| ROE                                  | (2%)     | (9%)     |

Finantssuhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (langus) % =  $(2022 \text{ aasta müügitulu} - 2021 \text{ aasta müügitulu}) / 2021 \text{ aasta müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (langus) % =  $(2022 \text{ aasta kasum} - 2021 \text{ aasta kasum}) / 2021 \text{ aasta kasum} * 100$

EBITDA % =  $(\text{ärikasum} + \text{amortisatsioon}) / \text{müügitulu} * 100$

ROA % =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE % =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2023. aastal planeerib BDG Holdings OÜ jätkata haldus- ja konsultatsiooniettevõttena, samuti ei ole aruande koostamise hetkel ette näha olulisi muutusi Kontserni struktuuris. Tütarettevõtted planeerivad jätkata tegevust oma tegevusvaldkondades.

Priit Rebane  
Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 375 127          | 533 914          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 48 535           | 121 269          | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>423 662</b>   | <b>655 183</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 192 373          | 353 385          | 3,4     |
| Finantsinvesteeringud                        | 422 743          | 348 272          | 5       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 625 242          | 339 063          | 2       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 42 724           | 49 470           | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 283 082</b> | <b>1 090 190</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 706 744</b> | <b>1 745 373</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 5 884            | 5 884            |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 21 455           | 21 394           | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>27 339</b>    | <b>27 278</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>27 339</b>    | <b>27 278</b>    |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 526            | 2 526            | 8       |
| Ülekurss                                     | 246 679          | 246 679          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 269              | 269              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 468 621        | 1 516 622        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -38 690          | -48 001          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 679 405</b> | <b>1 718 095</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 706 744</b> | <b>1 745 373</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 67 735         | 20 453         |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -34 943        | -26 785        |         |
| Tööjõukulud                                 | -21 303        | -19 041        | 9       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -6 746         | -13 492        |         |
| Muud ärikulud                               | -5 332         | -4 753         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-589</b>    | <b>-43 618</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -161 012       | 0              | 3,4     |
| Intressitulud                               | 21 737         | 8 365          |         |
| Intressikulud                               | -77            | -276           |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 101 251        | -12 472        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-38 690</b> | <b>-48 001</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-38 690</b> | <b>-48 001</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

BDG Holdings OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Raamatupidamise seadus ja Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte vastab väikeettevõtja kriteeriumitele ning seetõttu kasutab lühendatud aastaaruande formaati.

Ettevõtte on vabastatud konsolideeritud aruande koostamisest, kuna konsolideeritud näitajad (varad 4,3 miljonit eurot, müügitulu 5,8 miljonit eurot, töötajate arv 44) jäävad alla väikese konsolideerimisgrupi tingimustele (varad 4 miljonit eurot, müügitulu 8 miljonit eurot, töötajate arv 50).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

### Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Juhul, kui esineb väärtuse langusele viitavaid tunnuseid, hinnatakse finantsvara alla järgnevalt:

õiglases väärtuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende õiglase väärtuseni;

soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga).

Finantsvara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Kui laenuõude või intressinõude laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse laenuõude allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud" ja intressinõude allahindlust kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast:

finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtus;

bilansiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

### Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakirsid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed vara ja kohutused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Kursimuutusest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

### Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse on kajastatud põhivarana soetusmaksumuses bilansireal "Finantsinvesteeringud" vastavalt soetuspäeva valuutakursile, kui nende investeeringute õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui on indikatsioone, et investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, siis kajastatakse need soetusmaksumuses minus vajaliku allahindlused.

#### **Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad**

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse ematähtselt poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui ematähtselt omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või ematähtselt omandusest on muul moel võimaline kontrollida tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud kasutades soetusmaksumuse meetodit,

#### **Nõuded ja ettemaksud**

Nõuded ostjate vastu

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, millest arvatakse maha ebatähtselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatähtselt, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenuid ja muud nõuded

Antud laenuid ja muud nõuded kajastatakse nende korrigeeritud soetusmaksumuses, millest arvatakse maha ebatähtselt laekuvad summad.

#### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 192 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminord määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikkusest elueast järgnevalt: mootorsõidukid- 20% aastas.

#### **Finantskohustised**

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

#### **Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ning dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

#### **Maksustamine**

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenintud, vaid dividendidena või muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemaksid. Nimetatud seadusel alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendidena ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamaksetelt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumisaruanandes kuluna. Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui Ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

**Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema- ja tütarettevõttjad, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, juhatajat ja nõukogu liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, millele eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

**Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                    | 31.12.2022     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 622 901        | 38 903                           | 583 998             |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 582            | 582                              | 0                   |
| Laenunõuded                        | 46 244         | 5 000                            | 41 244              |
| Muud nõuded                        | 2 165          | 2 165                            | 0                   |
| Intressinõuded                     | 827            | 827                              | 0                   |
| Viitlaekumised                     | 1 338          | 1 338                            | 0                   |
| Ettemaksed                         | 1 885          | 1 885                            | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud         | 1 875          | 1 875                            | 0                   |
| Muud makstud ettemaksed            | 10             | 10                               | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>673 777</b> | <b>48 535</b>                    | <b>625 242</b>      |

  

|                                    | 31.12.2021     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 451 421        | 112 358                          | 339 063             |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 48             | 48                               | 0                   |
| Laenunõuded                        | 5 000          | 5 000                            | 0                   |
| Muud nõuded                        | 2 015          | 2 015                            | 0                   |
| Intressinõuded                     | 677            | 677                              | 0                   |
| Viitlaekumised                     | 1 338          | 1 338                            | 0                   |
| Ettemaksed                         | 1 848          | 1 848                            | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud         | 1 838          | 1 838                            | 0                   |
| Muud makstud ettemaksed            | 10             | 10                               | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>460 332</b> | <b>121 269</b>                   | <b>339 063</b>      |

## Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                          |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|--------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala           | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                          | 31.12.2021       | 31.12.2022 |
| 14791137                                               | Moonilill OÜ           | Eesti      | haldusettevõtte          | 70               | 70         |
| 10424698                                               | BDG OÜ                 | Eesti      | arendustegevus           | 100              | 100        |
| 12768172                                               | Roman OÜ               | Eesti      | haldusettevõtte          | 80               | 80         |
| 12771352                                               | Ticket Holding OÜ      | Eesti      | haldusettevõtte          | 68               | 68         |
| 40103422688                                            | BDG Concerts SIA       | Läti       | kontsertide korraldamine | 51               | 51         |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |                |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2021     | Muud muutused  | 31.12.2022     |
| Moonilill OÜ                                                          | 56 186         | -31 957        | 24 229         |
| BDG OÜ                                                                | 101 071        | 0              | 101 071        |
| Roman OÜ                                                              | 2 000          | 0              | 2 000          |
| Ticket Holding OÜ                                                     | 1 897          | 0              | 1 897          |
| BDG Concerts SIA                                                      | 34 231         | 0              | 34 231         |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>195 385</b> | <b>-31 957</b> | <b>163 428</b> |

Tütarettevõtjaid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Moonilill OÜ soetusmaksumust korrigeeriti viimaks ettevõtte väärtus vastavusse tütarettevõtja omakapitaliga.

## Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022 |                        |            |                      |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala       | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                      | 31.12.2021       | 31.12.2022 |
| 12342450                                                     | Factory OÜ             | Eesti      | kinofilmide tootmine | 49               | 49         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon              |                |                 |               |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                                | 31.12.2021     | Muud muutused   | 31.12.2022    |
| Factory OÜ                                                            | 158 000        | -129 055        | 28 945        |
| <b>Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>158 000</b> | <b>-129 055</b> | <b>28 945</b> |

Sidusettevõtet kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Factory OÜ soetusmaksumust korrigeeriti viimaks ettevõtte väärtus vastavusse tütarettevõtja omakapitaliga.

## Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                   |                 |                | Kokku          |
|-------------------|-----------------|----------------|----------------|
|                   | Aktsiad ja osad | Fondiosakud    |                |
| <b>31.12.2020</b> | 72 511          | 219 490        | 292 001        |
| Soetamine         | 0               | 56 271         | 56 271         |
| <b>31.12.2021</b> | <b>72 511</b>   | <b>275 761</b> | <b>348 272</b> |
|                   |                 |                |                |
|                   |                 |                | Kokku          |
|                   | Aktsiad ja osad | Fondiosakud    |                |
| <b>31.12.2021</b> | 72 511          | 275 761        | 348 272        |
| Soetamine         | 0               | 74 471         | 74 471         |
| <b>31.12.2022</b> | <b>72 511</b>   | <b>350 232</b> | <b>422 743</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Kokku              |         |
|---------------------|--------------------|---------|
|                     |                    |         |
|                     | Transpordivahendid |         |
| 31.12.2020          |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 103 399            | 103 399 |
| Akumuleeritud kulum | -40 437            | -40 437 |
| Jääkmaksumus        | 62 962             | 62 962  |
|                     |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -13 492            | -13 492 |
|                     |                    |         |
| 31.12.2021          |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 103 399            | 103 399 |
| Akumuleeritud kulum | -53 929            | -53 929 |
| Jääkmaksumus        | 49 470             | 49 470  |
|                     |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -6 746             | -6 746  |
|                     |                    |         |
| 31.12.2022          |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 103 399            | 103 399 |
| Akumuleeritud kulum | -60 675            | -60 675 |
| Jääkmaksumus        | 42 724             | 42 724  |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 087         | 1 087          |
| Võlad töövõtjatele               | 1 462         | 1 462          |
| Võlad seotud osapooltele         | 2 500         | 2 500          |
| Maksuvõlad                       | 1 130         | 1 130          |
| Muud võlad                       | 15 276        | 15 276         |
| Intressivõlad                    | 1 029         | 1 029          |
| Muud viitvõlad                   | 14 247        | 14 247         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>21 455</b> | <b>21 455</b>  |

  

|                                  | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 157         | 1 157          |
| Võlad töövõtjatele               | 1 319         | 1 319          |
| Võlad seotud osapooltele         | 2 500         | 2 500          |
| Maksuvõlad                       | 1 052         | 1 052          |
| Muud võlad                       | 15 366        | 15 366         |
| Intressivõlad                    | 952           | 952            |
| Muud viitvõlad                   | 14 414        | 14 414         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>21 394</b> | <b>21 394</b>  |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 526      | 2 526      |
| Osade arv (tk) | 4          | 4          |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2022          | 2021          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 15 969        | 14 273        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 5 334         | 4 768         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>21 303</b> | <b>19 041</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 2             | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |               |               |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 2             | 2             |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022    | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |               |                |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 29 556        | 94 892         |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 19 803        | 17 466         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 13 044        | 0              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>62 403</b> | <b>112 358</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |               |                |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 2 500         | 2 500          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>2 500</b>  | <b>2 500</b>   |

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |                |                |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 232 600        | 261 165        |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 77 898         | 77 898         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 250 000        | 0              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>560 498</b> | <b>339 063</b> |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2020     | Antud laenud   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2021     | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 101 165        | 160 000        | 0                          | 261 165        | 2 832                       |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 77 898         | 0              | 0                          | 77 898         | 2 337                       |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>179 063</b> | <b>160 000</b> | <b>0</b>                   | <b>339 063</b> | <b>5 169</b>                |
|                                                                                                                                  |                |                |                            |                |                             |
| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2021     | Antud laenud   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     | Perioodi arvestatud intress |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 261 165        | 0              | -28 565                    | 232 600        | 6 176                       |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 77 898         | 0              | 0                          | 77 898         | 2 337                       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0              | 250 000        | 0                          | 250 000        | 13 044                      |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>339 063</b> | <b>250 000</b> | <b>-28 565</b>             | <b>560 498</b> | <b>21 557</b>               |

| MÜÜDUD                                                   | 2022          | 2021          |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                          | Teenused      | Teenused      |
| Tütarettevõtjad                                          | 57 455        | 20 226        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 10 280        | 226           |
| <b>Kokku müüdud</b>                                      | <b>67 735</b> | <b>20 452</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 15 969      | 14 274      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2023

osaühing BDG Holdings (registrikood: 10341133) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| PRIIT REBANE       | Juhatuse liige     | 08.06.2023           |
| PEETER REBANE      | Juhatuse liige     | 08.06.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 468 621        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -38 690          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 429 931</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus | 74901      | 47455           | 70.06%      | Jah            |
| Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine                    | 70221      | 20280           | 29.94%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi         | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Öyvind Hjulmand        | 36801040050                         | Eesti             | 126 EUR (Lihtomand)       |
| Priit Rebane           | 36709120275                         |                   | 1140 EUR (Lihtomand)      |
| Peeter Rebane          | 37304240375                         | Eesti             | 1140 EUR (Lihtomand)      |
| David Stewart Coolidge | 36408070344                         | Eesti             | 120 EUR (Lihtomand)       |

## Sidevahendid

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Liik            | Sisu         |
| Telefon         | +372 6155100 |
| E-posti aadress | priit@bdg.ee |