

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Võllamäe GHBC Osühing

registrikood: 10046492

tänava/talu nimi, Liivalaia tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

telefon: +372 6181950

e-posti aadress: tiik@eke.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenunõuded	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Intressitulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

2023.aastal osaühingu osakapitali suurus ei muutunud.

Osaühingu põhitegevusaladeks on kinnisvara arendamine ja üürimine, ilma juhita sõiduautode rentimine ja finantsinvesteeringute teostamine. 2023.aastal tegeles osaühing põhitegevusaladega.

Osaühingul oli aasta jooksul üks palgaline töötaja, osaühingu juhatuse liikmed oma tegevuse eest tasu ei saanud.

Aasta lõppes 14 750 euro suuruse kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	180 190	143 428	
Finantsinvesteeringud	112 000	225 000	2
Nõuded ja ettemaksed	155 434	15 055	3
Kokku käibevarad	447 624	383 483	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	100 000	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	26 305	28 187	5
Materiaalsed põhivarad	69 547	90 630	6
Kokku põhivarad	195 852	118 817	
Kokku varad	643 476	502 300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	217 000	93 000	7
Võlad ja ettemaksed	121 835	119 409	9
Kokku lühiajalised kohustised	338 835	212 409	
Kokku kohustised	338 835	212 409	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 422	13 422	11
Ülekurss	15 147	15 147	
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 980	223 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 750	36 070	
Kokku omakapital	304 641	289 891	
Kokku kohustised ja omakapital	643 476	502 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	25 711	25 989	12
Muud äritulud	879	17 505	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 080	-5 840	14
Mitmesugused tegevuskulud	-3 671	-27	
Tööjõukulud	-867	-867	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 965	-22 965	5, 6
Ärikasum (kahjum)	-4 993	13 795	
Intressitulud	22 157	22 275	16
Intressikulud	-2 414	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 750	36 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 750	36 070	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 993	13 795	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	22 965	22 965	5, 6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-17 500	
Kokku korrigeerimised	22 965	5 465	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	82	-146	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11	60	
Laekunud intressid	1 996	10	
Kokku rahavood äritegevusest	20 061	19 184	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	17 500	
Antud laenud	-237 000	-40 000	4, 17
Antud laenude tagasimaksed	0	40 000	
Laekunud intressid	16 701	22 265	
Muud laekumised investeerimistegevusest	113 000	20 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-107 299	59 765	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	149 000	0	7, 17
Saadud laenude tagasimaksed	-25 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	124 000	0	
Kokku rahavood	36 762	78 949	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	143 428	64 479	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 762	78 949	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	180 190	143 428	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	13 422	15 147	1 342	223 910	253 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)				36 070	36 070
31.12.2022	13 422	15 147	1 342	259 980	289 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)				14 750	14 750
31.12.2023	13 422	15 147	1 342	274 730	304 641

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Võllamäe GHBC OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Kasumiaruandes liigendatakse ärikulud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Käibevarana klassifitseeritud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Põhivarana kajastatud muud aktsiad on bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvara objektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitiste kasulik tööiga on 30 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeast alljärgnevalt:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summal.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2021	245 000	245 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-20 000	-20 000
31.12.2022	225 000	225 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-113 000	-113 000
31.12.2023	112 000	112 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	180	180		
Ostjatelt laekumata arved	180	180		
Laenunõuded	237 000	137 000	100 000	4
Muud nõuded	18 254	18 254		
Intressinõuded	18 254	18 254		
Kokku nõuded ja ettemaksed	255 434	155 434	100 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	261	261		
Ostjatelt laekumata arved	261	261		
Muud nõuded	14 794	14 794		
Intressinõuded	14 794	14 794		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 055	15 055		

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen	100 000		100 000	15%	EUR	2025	
Laen	137 000	137 000		3%	EUR	6 kuud nõude esitamisest	
Laenunõuded	237 000	137 000	100 000				3, 17

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 137	62 125	68 262
Akumuleeritud kulum		-38 192	-38 192
Jääkmaksumus	6 137	23 933	30 070
Amortisatsioonikulu		-1 883	-1 883
31.12.2022			
Soetusmaksumus	6 137	62 125	68 262
Akumuleeritud kulum		-40 075	-40 075
Jääkmaksumus	6 137	22 050	28 187
Amortisatsioonikulu		-1 882	-1 882
31.12.2023			
Soetusmaksumus	6 137	62 125	68 262
Akumuleeritud kulum		-41 957	-41 957
Jääkmaksumus	6 137	20 168	26 305

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 787	7 787
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 725	1 710

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	194 082	194 082
Akumuleeritud kulum	-82 370	-82 370
Jääkmaksumus	111 712	111 712
Amortisatsioonikulu	-21 082	-21 082
31.12.2022		
Soetusmaksumus	173 069	173 069
Akumuleeritud kulum	-82 439	-82 439
Jääkmaksumus	90 630	90 630
Amortisatsioonikulu	-21 083	-21 083
31.12.2023		
Soetusmaksumus	173 069	173 069
Akumuleeritud kulum	-103 522	-103 522
Jääkmaksumus	69 547	69 547

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	17 500
Transpordivahendid	0	17 500
Kokku	0	17 500

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	217 000	217 000			0%	EUR	2024	17
Lühiajalised laenud kokku	217 000	217 000						
Laenukohustised kokku	217 000	217 000						

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	93 000	93 000			0%	EUR	2023	17
Lühiajalised laenud kokku	93 000	93 000						
Laenukohustised kokku	93 000	93 000						

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	377	399
Üksikisiku tulumaks	125	125
Sotsiaalmaks	214	214
Kohustuslik kogumispension	13	13
Töötuskindlustusmaksed	16	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	745	767

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	299	299	
Maksuvõlad	745	745	8
Muud võlad	120 414	120 414	
Intressivõlad	2 414	2 414	
Dividendivõlad	118 000	118 000	17
Saadud ettemaksed	377	377	
Muud saadud ettemaksed	377	377	
Kokku võlad ja ettemaksed	121 835	121 835	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	265	265	
Maksuvõlad	767	767	8
Muud võlad	118 000	118 000	
Dividendivõlad	118 000	118 000	17
Saadud ettemaksed	377	377	
Muud saadud ettemaksed	377	377	
Kokku võlad ja ettemaksed	119 409	119 409	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	219 784	207 984
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	54 946	51 996
Kokku tingimuslikud kohustised	274 730	259 980

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	13 422	13 422
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	25 711	25 989	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 711	25 989	
Kokku müügitulu	25 711	25 989	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Üüritulu	7 787	7 787	5
Üüriga kaasnevate teenuste müügitulu	1 724	1 687	
Sõidukite renditulu	16 200	16 200	
Muu müügitulu	0	315	
Kokku müügitulu	25 711	25 989	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	17 500
Trahvid, viivised ja hüvitised	879	0
Muud	0	5
Kokku muud äritulud	879	17 505

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Kommunaalteenused	1 725	1 710
Kindlustus	270	212
Maamaks	104	104
Sõidukite kindlustus- ja remondikulud	1 981	3 814
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 080	5 840

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	648	648
Sotsiaalmaksud	219	219
Kokku tööjõukulud	867	867

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	1 996	10
Intressitulu võlakirjadelt	9 201	22 265
Intressitulu laenudelt	10 960	0
Kokku intressitulud	22 157	22 275

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	237 000	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	237 000	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	217 000	93 000	7
Kokku laenukohustised	217 000	93 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	118 000	118 000	9
Kokku võlad ja ettemaksed	118 000	118 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	237 000	237 000	10 960	4
Kokku antud laenud	0	237 000	237 000	10 960	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 000	0	0	93 000	0	7
Kokku laenukohustised	93 000	0	0	93 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	25 000	25 000	0	2 414	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 000	124 000	0	217 000	0	7
Kokku laenukohustised	93 000	149 000	25 000	217 000	2 414	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 880	14 880
Kokku müüdid	14 880	14 880

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja tehtud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2024

Võllamäe GHBC Osaühing (registrikood: 10046492) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN TIIK	Juhatuse liige	02.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 750
Kokku	274 730
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	274 730
Kokku	274 730

Osaühingu juhatus teeb osanikele ettepaneku jätta majandusaasta kasum jaotamata ja liita see eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	16200	63.01%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9511	36.99%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6181950
E-posti aadress	tiik@eke.ee