

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: BHG kinnisvara OÜ

registrikood: 14789882

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Roseni tn 7

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5053649

e-posti aadress: sten.tikk@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Muud äritulud	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

BHG Kinnisvara OÜ tegeleb kinnisvara valdkonnas. Ettevõtte on soetanud mitu kinnisvaraobjekti, on neid väärindanud ning 2023. aastal ka ühe projekti realiseerinud. Teised projektid on plaanis realiseerida järgnevate aastate jooksul. Ettevõtte on kasumlik ning tegevust on plaanis laiendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 552	2 885
Nõuded ja ettemaksed	1 108 766	914 992
Nõuded ostjate vastu	906 000	906 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 718	4 675
Muud nõuded	10 124	4 317
Ettemaksed	168 924	0
Kokku käibevarad	1 116 318	917 877
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	102 700	91 700
Laenunõuded	102 700	91 700
Kinnisvarainvesteeringud	850 589	804 600
Kokku põhivarad	953 289	896 300
Kokku varad	2 069 607	1 814 177
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	304 927	170 525
Võlad tarnijatele	5 356	15 251
Muud võlad	299 571	155 274
Kokku lühiajalised kohustised	304 927	170 525
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 653 000	1 431 000
Kokku pikaajalised kohustised	1 653 000	1 431 000
Kokku kohustised	1 957 927	1 601 525
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 652	-40 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 972	252 788
Kokku omakapital	111 680	212 652
Kokku kohustised ja omakapital	2 069 607	1 814 177

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	110 000	375 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 758	-5 398
Mitmesugused tegevuskulud	-71 730	-2 385
Muud ärikulud	-994	0
Ärikasum (kahjum)	31 518	367 217
Intressitulud	5 807	3 801
Intressikulud	-138 297	-118 230
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-100 972	252 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 972	252 788

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BHG Kinnisvara OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Koostatud aruanne on väikeettevõtja aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja arveldusarvetel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks võivad olla näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvvestata amortisatsiooni.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Kõik soetamisega otseselt kaasnevad kulutused kantakse tekkeperioodil kuludesse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kohustuse sisemisest intressimäärast. Intressikuluna näidatakse kõik intressi iseloomuga kulud.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 124	0	4 675	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 124		4 675	0

Lisa 3 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	110 000	375 000
Kokku muud äritulud	110 000	375 000

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 124	4 317
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 124	4 317
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	293 571	155 274
Kokku võlad ja ettemaksed	293 571	155 274

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 700	91 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 700	91 700
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 653 000	1 431 000
Kokku laenukohustised	1 653 000	1 431 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	69 000	28 000	5 300	91 700	3 801
Kokku antud laenud	69 000	28 000	5 300	91 700	3 801

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	91 700	11 000	0	102 700	5 807
Kokku antud laenud	91 700	11 000	0	102 700	5 807

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	894 000	537 000	0	1 431 000	118 230
Kokku laenukohustised	894 000	537 000	0	1 431 000	118 230

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 431 000	496 000	274 000	1 653 000	138 297
Kokku laenukohustised	1 431 000	496 000	274 000	1 653 000	138 297

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	0	0	906 000
Kokku müüdid	0	0	0	0	0	906 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2024

BHG kinnisvara OÜ (registrikood: 14789882) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	15.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 972
Kokku	111 680

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 972
Kokku	111 680