

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Valberg Grupp OÜ

**registrikood:** 12308192

**küla:** Kudani küla/Gutanäs

**vald:** Lääne-Nigula vald

**maakond:** Lääne maakond

**postisihnumber:** 91216

**telefon:** +372 5020882

**e-posti aadress:** kaljoheinmets@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad           | 9  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## **Tegevusaruanne**

Ettevõtte jätkab tegutsemist

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     | 31.12.2020     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 331            | 11 753         | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 859            | 0              |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 53 227         | 66 578         | 3       |
| Varud                                        | 400            | 18             |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>54 817</b>  | <b>78 349</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 26 331         | 17 182         | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>26 331</b>  | <b>17 182</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>81 148</b>  | <b>95 531</b>  |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 51 025         | 61 941         |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 75 946         | 43 156         | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>126 971</b> | <b>105 097</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>126 971</b> | <b>105 097</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -12 066        | -21 315        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -36 257        | 9 249          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-45 823</b> | <b>-9 566</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>81 148</b>  | <b>95 531</b>  |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021           | 2020          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 17 137         | 67 583        |         |
| Muud äritulud                               | 0              | 1 500         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -5 064         | -29 497       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -41 864        | -21 489       |         |
| Tööjõukulud                                 | -193           | -178          | 7       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -5 852         | -5 740        |         |
| Muud ärikulud                               | -420           | -39           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-36 256</b> | <b>12 140</b> |         |
| Intressikulud                               | 0              | -2 891        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -1             | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-36 257</b> | <b>9 249</b>  |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-36 257</b> | <b>9 249</b>  |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes Eesti Vabariigis kehtivas rahas.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande nõuetest.

#### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

#### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded ei ole.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1400€ ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekute. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse üldjuhul järgmistest amortisatsioonimäärade vahemikust:

Ehitised 5-8% aastas;

Masinad ja seadmed 10-25% aastas;

Arvutustehnika 20-35% aastas;

Muu materiaalne põhivara 10-35% aastas.

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.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1400

#### Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodikestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulukuks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

### Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2021 | 31.12.2020    |
|-------------------|------------|---------------|
| Arvelduskontod    | 8          | 462           |
| Kassa             | 323        | 11 291        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>331</b> | <b>11 753</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 26 777        | 26 777         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 26 777        | 26 777         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 404           | 404            |
| Laenuõuded                         | 26 046        | 26 046         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>53 227</b> | <b>53 227</b>  |
|                                    |               |                |
|                                    | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 26 578        | 26 578         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 26 578        | 26 578         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 479           | 479            |
| Laenuõuded                         | 25 188        | 25 188         |
| muud nõuded                        | 14 333        | 14 333         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>66 578</b> | <b>66 578</b>  |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2021 |           | 31.12.2020 |              |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 404        |           | 479        | 5 672        |
| Erisoodustuse tulumaks                        |            |           |            | 12           |
| Sotsiaalmaks                                  |            |           |            | 178          |
| Intress                                       |            |           |            | 175          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>404</b> | <b>0</b>  | <b>479</b> | <b>6 037</b> |



## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                    |                         |                    |                             | Kokku   |
|--------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
|                          | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2019</b>        |                    |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 42 450             | 3 000                   | 45 450             | 3 500                       | 48 950  |
| Akumuleeritud kulum      | -23 695            | -1 300                  | -24 995            | -2 683                      | -27 678 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 18 755             | 1 700                   | 20 455             | 817                         | 21 272  |
|                          |                    |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused      |                    |                         |                    | 1 650                       | 1 650   |
| Muud ostud ja parendused |                    |                         |                    | 1 650                       | 1 650   |
| Amortisatsioonikulu      | -4 358             | -600                    | -4 958             | -782                        | -5 740  |
|                          |                    |                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2020</b>        |                    |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 42 450             | 3 000                   | 45 450             | 5 150                       | 50 600  |
| Akumuleeritud kulum      | -28 053            | -1 900                  | -29 953            | -3 465                      | -33 418 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 14 397             | 1 100                   | 15 497             | 1 685                       | 17 182  |
|                          |                    |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused      | 15 000             |                         | 15 000             |                             | 15 000  |
| Amortisatsioonikulu      | -4 805             | -600                    | -5 405             | -446                        | -5 851  |
|                          |                    |                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2021</b>        |                    |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 57 450             | 3 000                   | 60 450             | 5 150                       | 65 600  |
| Akumuleeritud kulum      | -32 858            | -2 500                  | -35 358            | -3 911                      | -39 269 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 24 592             | 500                     | 25 092             | 1 239                       | 26 331  |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 25 107        | 25 107         |
| Maksuvõlad                       | 0             |                |
| Muud võlad                       | 50 839        | 50 839         |
| Muud viitvõlad                   | 50 839        | 50 839         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>75 946</b> | <b>75 946</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 25 833        | 25 833         |
| Maksuvõlad                       | 6 037         | 6 037          |
| Muud võlad                       | 11 286        | 11 286         |
| Muud viitvõlad                   | 11 286        | 11 286         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>43 156</b> | <b>43 156</b>  |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2021       | 2020       |
|--------------------------|------------|------------|
| Sotsiaalmaksud           | 193        | 178        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>193</b> | <b>178</b> |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                                            | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                             |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 15 306        | 15 311        |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 500           | 1 500         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                       | <b>15 806</b> | <b>16 811</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2020    | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 15 311        | 1 200         | 1 205                       |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 1 500         |               | 1 000                       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>16 811</b> | <b>1 200</b>  | <b>2 205</b>                |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2023

**Valberg Grupp OÜ (registrikood: 12308192) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MIHKEL HEINMETS    | Juhatuse liige     | 03.04.2023           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -12 066        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -36 257        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-48 323</b> |
| Katmine                                      |                |
| investeeringuteks                            |                |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus | 74901      | 17137           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                               | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|
| Kertu Kokla    | 49210310819                         | Käina alevik, Hiiumaa vald, Hiiu maakond, Eesti | 625 EUR (Lihtomand)       |
| Kaljo Heinmets | 35911270273                         | Eesti                                           | 1875 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                    |
|-----------------|-------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5020882            |
| E-posti aadress | kaljoheinmets@gmail.com |