

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Bergbau OÜ

registrikood: 12876051

tänava/talu nimi, Tännassilma tee 67
maja ja korteri number:

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76406

telefon: +372 5255400

e-posti aadress: info@bergbau.ee

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	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2022. aastal moodustas põhilise käibe enda ja renditud masinate rentimine teistele ettevõtetele. Selle tarvis on ettevõttel frontaallaadur ja roomikekskavaator. Tegeleti edasi kinnisvarainvesteeringuga millest peaks välja kasvama põhitegevusala. Kui 2021. aastal paigutati kinnisvarainvesteeringusse 278 483 eurot, renditulu saadi 36 373 eurot siis 2022. aastal investeeriti 216 511 eurot juba olemasolevasse kinnisvarasse ja renditulu saadi sealt 59 269 eurot.

Soetati ka osa ettevõttest, mis kujunes teiseks kinnisvarainvesteeringuks, sinna investeeriti ettevõtte osaluse soetusega 150 000 eurot ja 2022. aastal investeeriti hoonesse 342 eurot.

Bergbau OÜ ühines 2022. aastal Arson Vararendus OÜ-ga mille tulemusel sai ettevõtte endale kaks kinnistut mille müük toimub 2023. aastal.

2023. aastal on eesmärk arendada mõlemat kinnisvarainvesteeringut ja hakata sealt teenima põhitegevusalana renditulu.

2022. aastal teenis ettevõtte müügitulu 139 478 eurot ja kahjumiks tuli -17 100 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 631	36 290	2
Nõuded ja ettemaksed	14 547	36 939	4
Kokku käibevarad	49 178	73 229	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	150 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	176 125	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	656 994	308 475	6
Materiaalsed põhivarad	221 846	98 303	7
Kokku põhivarad	1 204 965	406 778	7
Kokku varad	1 254 143	480 007	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	374 616	315 000	8
Võlad ja ettemaksed	121 879	24 726	8
Kokku lühiajalised kohustised	496 495	339 726	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	135 826	0	
Kokku pikaajalised kohustised	135 826	0	
Kokku kohustised	632 321	339 726	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	636 172	59 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 100	78 322	
Kokku omakapital	621 822	140 281	
Kokku kohustised ja omakapital	1 254 143	480 007	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	139 478	191 742	9
Muud äritulud	0	794	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 936	-93 289	10
Mitmesugused tegevuskulud	-78 184	-11 134	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 207	-7 256	7
Muud ärikulud	-401	-36	
Ärikasum (kahjum)	-17 250	80 821	
Intressitulud	150	0	
Intressikulud	0	1	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 100	78 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 100	78 322	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bergbau OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eestis kehtivate finantsaruandluse standarditega. Bergbau OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte kasutab aastaaruandes kasumiaruande skeemi 1.

Finantsvarad

Ettevõtteel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontol olevat raha.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks on maa ja hoone, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise ja väärtuse kasvatamise eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Autod ja seadmed	3
Muu materiaalne põhivara	5

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha	34 631	36 290
Kokku raha	34 631	36 290

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 525	14 525	
Ostjatelt laekumata arved	11 525	11 525	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	3 000	3 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	22	22	
Laenunõuded	4 000		4 000
Muud nõuded	172 125		172 125
Viitlaekumised	172 125		172 125
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 672	14 547	176 125

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 887	34 887	
Ostjatelt laekumata arved	31 887	31 887	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	3 000	3 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 032	2 032	
Ettemaksed	20	20	
Tulevaste perioodide kulud	20	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 939	36 939	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	11 525	31 887
Ostjate laekumata arved	11 525	31 887
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 000	-3 000
Kokku nõuded ostjate vastu	8 525	28 887

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	908	2 032
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	908	2 032

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus		29 993	29 993
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus		29 993	29 993
Ostud ja parendused		278 482	278 482
31.12.2021			
Soetusmaksumus		308 475	308 475
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus		308 475	308 475
Ostud ja parendused		216 853	216 853
Muud muutused	131 666		131 666
31.12.2022			
Soetusmaksumus	131 666	525 328	656 994
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	131 666	525 328	656 994

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	57 999	36 373
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	870	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	660	5 302	15 450	20 752		21 412
Akumuleeritud kulum		-550	-8 740	-9 290		-9 290
Jääkmaksumus	660	4 752	6 710	11 462		12 122
Ostud ja parendused		24 240		24 240	70 833	95 073
Amortisatsioonikulu		-2 407	-3 343	-5 750	-1 180	-6 930
Müügid (jääkmaksumuses)		-1 302		-1 302		-1 302
Muud muutused	-660					-660
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	28 240	15 450	43 690	70 833	114 523
Akumuleeritud kulum		-2 957	-12 083	-15 040	-1 180	-16 220
Jääkmaksumus	0	25 283	3 367	28 650	69 653	98 303
Ostud ja parendused		22 290	120 000	142 290	10 460	152 750
Amortisatsioonikulu		-9 909	-11 343	-21 252	-7 955	-29 207
31.12.2022						
Soetusmaksumus		50 530	135 450	185 980	81 293	267 273
Akumuleeritud kulum		-12 866	-23 426	-36 292	-9 135	-45 427
Jääkmaksumus		37 664	112 024	149 688	72 158	221 846

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed		1 770
Transpordivahendid		1 770
Kokku		1 770

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 971	16 971
Võlad seotud osapooltele	4 000	4 000
Maksuvõlad	908	908
Saadud ettemaksed	100 000	100 000
Muud saadud ettemaksed	100 000	100 000
Kokku võlad ja ettemaksed	121 879	121 879
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 726	24 726
Kokku võlad ja ettemaksed	24 726	24 726

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 478	191 742
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 478	191 742
Kokku müügitulu	139 478	191 742
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77121	0	430
45191	0	15 980
77321	72 055	130 692
68201	59 269	36 373
38321	0	8 267
43129	8 154	0
Kokku müügitulu	139 478	191 742

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	10 750
Üür ja rent	33 700	44 848
Tööjõurent	0	9 982
Ostetud teenused	2 955	5 854
Kütus	58	5 706
Sõidukite ja masinate hooldus, remont ja varuosad	7 307	13 636
Seadmete rent	0	294
Tööriistad, abiseadmed	1 464	1 015
Tööriistad, abiseadmed - rent	0	1 204
Tööriided ja isikukaitsevahendid	3 452	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 936	93 289

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 458	0
Mitmesugused bürookulud	4 493	6 067
Lähetuskulud	972	1 186
Koolituskulud	0	2 490
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	29 055	0
Pangateenused	105	87
Juriidilised kulud	2 654	152
Riigilõivud	570	9
Relaamikulud	200	0
Sõidukite ja masinate kindlustusmaksed	125	1 143
Muud halduskulud	15 680	0
Büroomööbel	22 872	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	78 184	11 134

Lisa 12 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	314 052	35 000
Kokku laenukohustised	314 052	35 000

MÜÜDUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 666
Kokku müüdud		8 666

OSTETUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 375	
Kokku ostetud	24 375	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Bergbau OÜ (registrikood: 12876051) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR VEINBERG	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	636 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 100
Kokku	619 072
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	619 172
Kokku	619 172

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	636 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 100
Kokku	619 072
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	619 072
Kokku	619 072

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	72055	51.66%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	59269	42.49%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	8154	5.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Veinberg	37308210226	Tänassilma küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5255400
E-posti aadress	info@bergbau.ee