

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Van der Knaap Substrates OÜ

registrikood: 14215460

postiaadress: Põlva maakond, Räpina vald, Leevaku küla, Määrastu
postisihthnumber: 64428

telefon: +372 5041874

e-posti aadress: aivar@eravalduse.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on turbast kasvupinnaste tootmine ja müük.

Kasvupinnaste ja turbasubstraatide tootmiseks on ettevõtte kavandanud rajada sellekohane tootmine Põlvamaal, mille plaanitav rajamise aeg oli 2021.a., kuid maailmas valitsenud pandeemia ja sõja tõttu lükkus rajamine edasi.

2023-ndal aastal eksportis ettevõtte „Van der Knaap“ ja „Growing Soilutions“ kaubamärkide all kasvusubstraate Eestist Hollandisse, Türgi, Jaapanisse, Süüriasse, Korea Vabariiki, Portugali ja Argentiinasse, mis moodustas 100 % müügitulust. Kogu eksporditud toodang oli valmistatud koostööpartnerite ja allhankijate poolt Eestis.

Ettevõtte 2023 aasta kahjumiks kujunes 16 261 eurot. Tegevuskulud moodustasid 46 625 eurot ning kulud materjalidele ja teenustele 478 293 eurot.

Ettevõtte ei kasutanud majandusaastal palgalist tööjõudu.

Van der Knaap Substrates OÜ arvestas juhatuse liikme tasusid ja tegi väljamakseid juhatuse liikmele summas 11 400 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 895	39 675	2
Nõuded ja ettemaksed	203 185	180 776	
Nõuded ostjate vastu	58 547	49 224	
Nõuded seotud osapoolte vastu	134 750	125 184	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 888	6 368	3
Kokku varud	60 368	70 998	
Müügiks ostetud kaubad	60 368	70 998	
Kokku käibevarad	277 448	291 449	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	196 711	201 763	4
Kokku põhivarad	196 711	201 763	
Kokku varad	474 159	493 212	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 657	7 372	5, 6
Võlad ja ettemaksed	59 729	55 149	
Võlad tarnijatele	56 802	52 075	
Võlad töövõtjatele	1 890	1 890	
Maksuvõlad	1 037	1 037	3
Muud saadud ettemaksed	0	147	
Kokku lühiajalised kohustised	65 386	62 521	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	224 757	230 414	5, 6
Kokku pikaajalised kohustised	224 757	230 414	
Kokku kohustised	290 143	292 935	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	120 000	120 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 277	78 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 261	1 955	
Kokku omakapital	184 016	200 277	
Kokku kohustised ja omakapital	474 159	493 212	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	529 320	606 782	7
Muud äritulud	9 074	8 175	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-478 293	-548 964	8
Mitmesugused tegevuskulud	-46 625	-40 047	
Tööjõukulud	-15 162	-8 854	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 092	-12 091	
Muud ärikulud	-961	-2 076	
Ärikasum (kahjum)	-14 739	2 925	
Intressitulud	2	2	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 524	-972	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 261	1 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 261	1 955	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Van der Knaap Substrates OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ning materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida osüühing kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 1000 euro.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutusele võtmisele järgnevalt kuust ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, võib seda kajastada bilansis nii soetusmaksumuses kui akumuleeritud kulumina seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis ainult juhul, kui: objekt on ettevõtte jaoks kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Finantskohustused on lepingulised kohustused tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Finantskohustuste edasisisel kajastatamisel bilansis kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud erandid, mida kajastatakse õiglasel väärtuses.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna nendel perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

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

Van der Knaap Substrates OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto EUR	11 074	32 136
Pangakonto USD	2 821	7 539
Kokku raha	13 895	39 675

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 341		5 849	
Üksikisiku tulumaks		372		372
Sotsiaalmaks		627		627
Kohustuslik kogumispension		38		38
Ettemaksukonto jääk	547		519	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 888	1 037	6 368	1 037

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	141 750	56 583	3 875	60 458	723	20 023	222 954
Akumuleeritud kulum	0	-12 192	-2 325	-14 517	-723	0	-15 240
Jääkmaksumus	141 750	44 391	1 550	45 941	0	20 023	207 714
Ostud ja parendused						6 140	6 140
Muud ostud ja parendused						6 140	6 140
Amortisatsioonikulu		-11 316	-775	-12 091			-12 091
31.12.2022							
Soetusmaksumus	141 750	56 583	3 875	60 458	0	26 163	228 371
Akumuleeritud kulum	0	-23 508	-3 100	-26 608	0	0	-26 608
Jääkmaksumus	141 750	33 075	775	33 850	0	26 163	201 763
Ostud ja parendused						7 040	7 040
Amortisatsioonikulu		-11 317	-775	-12 092			-12 092
31.12.2023							
Soetusmaksumus	141 750	56 583	3 875	60 458		33 203	235 411
Akumuleeritud kulum	0	-34 825	-3 875	-38 700		0	-38 700
Jääkmaksumus	141 750	21 758	0	21 758		33 203	196 711

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	1 868	1 868	0	3 kuu euribor+2,45	euro	24.06.2024
SEB Liising	21 985	3 789	18 196	3 kuu euribor+2,25	euro	24.12.2026
Kapitalirendikohustised kokku	23 853	5 657	18 196			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	5 535	3 667	1 868	3 kuu euribor+2,45	euro	24.06.2024
SEB Liising	25 690	3 705	21 985	3 kuu euribor+2,25	euro	24.12.2026
Kapitalirendikohustised kokku	31 225	7 372	23 853			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised võlakirjad					
Omanikulaen P en R International BV	206 561			206 561	euro
Pikaajalised võlakirjad kokku	206 561			206 561	
Kapitalirendikohustised kokku	23 853	5 657	18 196		
Laenukohustised kokku	230 414	5 657	18 196	206 561	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised võlakirjad					
Omanikulaen P en R International BV	206 561			206 561	euro
Pikaajalised võlakirjad kokku	206 561			206 561	
Kapitalirendikohustised kokku	31 225	7 372	23 853		
Laenukohustised kokku	237 786	7 372	23 853	206 561	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Portugal	30 075	75 055
Holland	3 643	9 899
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 718	84 954
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Süüria	163 021	158 267
Türgi	254 830	285 602
Lõuna-Aafrika Vabariik	0	9 744
Jaapan	47 970	54 445
Korea Vabariik	16 554	5 881
Argentina	13 227	7 889
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	495 602	521 828
Kokku müügitulu	529 320	606 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turba müük	529 320	606 782
Kokku müügitulu	529 320	606 782

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	297 816	350 619
Transpordikulud	177 969	195 984
Logistikakulud	2 508	2 361
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	478 293	548 964

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	11 400	6 615
Sotsiaalmaksud	3 762	2 239
Kokku tööjõukulud	15 162	8 854
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	P. en R. International B.V.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	132 500	128 626
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 500	128 626
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	206 561	206 561
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	683
Kokku võlad ja ettemaksed	206 561	207 244

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Emaettevõtja	122 321	84 240	206 561
Kokku laenukohustised	122 321	84 240	206 561

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Emaettevõtja	206 561	206 561
Kokku laenukohustised	206 561	206 561

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 748	3 349	9 614	1 478
Kokku müüdid	7 748	3 349	9 614	1 478

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		991		33 204
Kokku ostetud		991	0	33 204

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 400	6 650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Van der Knaap Substrates OÜ (registrikood: 14215460) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÕGISTE	Juhatuse liige	10.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 261
Kokku	64 016
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 016
Kokku	64 016

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 261
Kokku	64 016
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 016
Kokku	64 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	529320	100.00%	Jah