

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Van der Knaap Substrates OÜ

registrikood: 14215460

tänavaja/talu nimi, Määrastu

maja ja korteri number:

küla: Leevaku küla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 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.

2022-ndal aastal eksportis ettevõtte „Van der Knaap“ ja „Growing Soilutions“ kaubamärkide all kasvusubstraate Eestist Hollandisse, Türgi, Jaapanisse, Süüriasse, Lõuna-Aafrika Vabariiki ja uute riikidena lisandus Portugal ning Argentiina, mis moodustas 100 % müügitulust. Kogu eksporditud toodang oli valmistatud koostööpartnerite ja allhankijate poolt Eestis.

Ettevõtte 2022 aasta kasumiks kujunes 1 955 eurot. Tegevuskulud moodustasid 40 047 eurot ning kulud materjalidele ja teenustele 548 964 eurot.

Ettevõtte ei kasutanud majandusaastal palgalist tööjõudu.

Van der Knaap Substrates OÜ arvestas juhatuse liikme tasusid ja tegi väljamakseid juhatuse liikmele summas 6 650 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 675	46 012	2
Nõuded ja ettemaksed	180 776	144 110	
Nõuded ostjate vastu	49 224	107 250	
Nõuded seotud osapoolte vastu	125 184	13 429	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 368	23 431	3
Kokku varud	70 998	23 470	
Müügiks ostetud kaubad	70 998	23 470	
Kokku käibevarad	291 449	213 592	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	201 763	207 714	4
Kokku põhivarad	201 763	207 714	
Kokku varad	493 212	421 306	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 372	7 211	5,6
Võlad ja ettemaksed	55 149	62 227	
Võlad tarnijatele	52 075	60 668	
Võlad töövõtjatele	1 890	1 192	
Maksuvõlad	1 037	220	
Muud saadud ettemaksed	147	147	
Kokku lühiajalised kohustised	62 521	69 438	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	230 414	153 546	5,6
Kokku pikaajalised kohustised	230 414	153 546	
Kokku kohustised	292 935	222 984	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	120 000	120 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 322	40 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 955	38 255	
Kokku omakapital	200 277	198 322	
Kokku kohustised ja omakapital	493 212	421 306	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	606 782	620 891	7
Muud äritulud	8 175	9 187	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-548 964	-544 604	8
Mitmesugused tegevuskulud	-40 047	-15 499	
Tööjõukulud	-8 854	-22 445	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 091	-6 342	
Muud ärikulud	-2 076	-2 660	
Ärikasum (kahjum)	2 925	38 528	
Intressitulud	2	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-972	-273	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 955	38 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 955	38 255	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Van der Knaap Substrates OÜ 2022 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 osahing 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 edasisel 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 tüdarettevõtteid);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha pangakontol	39 675	46 012
Kokku raha	39 675	46 012

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 849		6 296	
Üksikisiku tulumaks		372		75
Sotsiaalmaks		627		128
Kohustuslik kogumispension		38		8
Töötuskindlustusmaksed		0		9
Ettemaksukonto jääk	519		17 135	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 368	1 037	23 431	220

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020							
Soetusmaksumus	141 750	22 083	3 875	25 958	723	20 023	188 454
Akumuleeritud kulum	0	-6 625	-1 550	-8 175	-723	0	-8 898
Jääkmaksumus	141 750	15 458	2 325	17 783	0	20 023	179 556
Ostud ja parendused		34 500		34 500			34 500
Muud ostud ja parendused		34 500		34 500			34 500
Amortisatsioonikulu		-5 567	-775	-6 342			-6 342
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	9 112	3 577	5 535	3 kuu euribor+2,45	euro	24.06.2024
SEB Liising	29 324	3 634	25 690	3 kuu euribor+2,25	euro	24.12.2026
Kapitalirendikohustised kokku	38 436	7 211	31 225			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed		44 392
Kokku		44 392

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised võlakirjad					
Omanikulaen P en R International BV	122 321			122 321	euro
Pikaajalised võlakirjad kokku	122 321			122 321	
Kapitalirendikohustised kokku	38 436	7 211	31 225		
Laenukohustised kokku	160 757	7 211	31 225	122 321	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	75 055	6 477
Portugal	9 899	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 954	6 477
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Süüria	158 267	145 720
Türgi	285 602	288 929
Lõuna-Aafrika Vabariik	9 744	83 451
Jaapan	54 445	63 268
Korea Vabariik	5 881	10 657
Ameerika Ühendriigid	0	22 389
Argentina	7 889	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	521 828	614 414
Kokku müügitulu	606 782	620 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turba müük	606 782	620 891
Kokku müügitulu	606 782	620 891

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	350 619	343 112
Transpordikulud	195 984	199 295
Logistikakulud	2 361	2 197
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	548 964	544 604

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 615	16 733
Sotsiaalmaksud	2 239	5 712
Kokku tööjõukulud	8 854	22 445
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	128 626	27 664
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 626	27 664
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	206 561	122 321
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	683	100
Kokku võlad ja ettemaksed	207 244	122 421

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Emaettevõtja	122 321	122 321
Kokku laenukohustised	122 321	122 321

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

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 614	1 478	9 844	368
Kokku müüdid	9 614	1 478	9 844	368

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	33 204	15 032	9 417
Kokku ostetud	0	33 204	15 032	9 417

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	6 650	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Van der Knaap Substrates OÜ (registrikood: 14215460) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÕGISTE	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 955
Kokku	80 277
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 277
Kokku	80 277

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 955
Kokku	80 277
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 277
Kokku	80 277

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	606782	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
P. en R. International B.V.		Holland	120000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5041874
E-posti aadress	aivar@eravalduse.ee