

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Van der Knaap Eesti OÜ

registrikood: 14216488

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Eraldised	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on turba kaevandamine ja müük.

Ettevõtte on õiguslikud alused turba kaevandamiseks Meelva, Määrastu, Tuurpera ja Meenikonna turbatootmisaladel ja vastavad maakasutust tagavad riigimaa rendilepingud.

Meelva ja Määrastu turbatootmisaladel toimus turba kaevandamine mäeeraldisega lubatud ala piirides. Tuurpera tootmisalal teostati tootmisväljakute, peakraavide ja teede korrastamine ja nimetatud tegevus jätkub ka 2024-ndal aastal. Eelnimetatud alal alustati 2019-ndal aastal kaevandamist ca 60 hektaril.

2023.a. eksportis ettevõtte oma toodangut Hollandi Kuningriiki ja Belgia Kuningriiki, mis moodustas 72% müügitulust (2022.a. 79% müügitulust).

Ettevõtte 2023 aasta kahjumiks kujunes 307 508 eurot. Tegevuskulud moodustasid 119 490 eurot ning kulud materjalidele ja teenustele 717 675 eurot.

Ettevõtte kasutas majandusaastal palgalist tööjõudu töölepingu alusel ning tööjõukulud kokku olid 2023 aastal 500 470 eurot.

Van der Knaap Eesti OÜ maksis 11 400 eurot juhatuse liikme tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 007	16 373	2
Nõuded ja ettemaksed	24 236	285 236	3
Varud	788 441	432 900	
Kokku käibevarad	855 684	734 509	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	13 961	13 961	3
Materiaalsed põhivarad	1 350 027	1 479 256	5
Immateriaalsed põhivarad	120 538	123 201	6
Kokku põhivarad	1 484 526	1 616 418	
Kokku varad	2 340 210	2 350 927	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	256 438	360 123	8,9
Kokku lühiajalised kohustised	256 438	360 123	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 233 432	2 847 121	7
Eraldised	64 165	50 000	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 297 597	2 897 121	
Kokku kohustised	1 554 035	3 257 244	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000	
Registreerimata osakapital	114 706	0	
Ülekurss	1 885 294	0	
Muud reservid	242 857	242 857	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 299 174	-1 214 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-307 508	-84 567	
Kokku omakapital	786 175	-906 317	
Kokku kohustised ja omakapital	2 340 210	2 350 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 035 829	1 531 044	11
Muud äritulud	32 921	5	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	361 754	127 775	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	14 971	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-717 675	-762 099	
Mitmesugused tegevuskulud	-119 490	-120 918	
Tööjõukulud	-500 470	-452 442	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-265 470	-296 751	
Muud ärikulud	-17 070	-14 652	
Ärikasum (kahjum)	-189 671	26 933	
Intressikulud	-117 837	-111 500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-307 508	-84 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-307 508	-84 567	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Van der Knaap Eesti 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.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

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 osaühing 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 järgnevat 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 osapoolle 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

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 osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldukonto 1	42 380	15 705
Arvelduskonto 2	627	668
Kokku raha	43 007	16 373

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 084	18 084	
Ostjatelt laekumata arved	18 084	18 084	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 166	2 166	
Laenunõuded	13 961		13 961
Ettemaksed	3 986	3 986	
Tulevaste perioodide kulud	3 984	3 984	
Muud makstud ettemaksed	2	2	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 197	24 236	13 961

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	246 740	246 740	
Ostjatelt laekumata arved	246 740	246 740	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 987	21 987	
Laenunõuded	13 961		13 961
Ettemaksed	16 509	16 509	
Tulevaste perioodide kulud	3 979	3 979	
Muud makstud ettemaksed	12 530	12 530	
Kokku nõuded ja ettemaksed	299 197	285 236	13 961

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4		0
Käibemaks	2 166		21 987	
Üksikisiku tulumaks		10 336		9 260
Sotsiaalmaks		27 635		28 807
Kohustuslik kogumispension		396		562
Töötuskindlustusmaksed		1 228		1 108
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 704		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 166	41 303	21 987	39 737

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021											
Soetusmaksumus	23 000	0	34 170	1 458	1 677 220	1 712 848	0	582 105	0	582 105	2 317 953
Akumuleeritud kulum	0	0	-28 975	-965	-695 892	-725 832	0	0	0		-725 832
Jääkmaksumus	23 000	0	5 195	493	981 328	987 016	0	582 105	0	582 105	1 592 121
Ostud ja parendused					102 673	102 673		14 971	28 053	43 024	145 697
Amortisatsioonikulu		-2 628	-5 195	-292	-235 972	-241 459	-50 000				-294 087
Ümberliigitamised		59 130			251 420	251 420		-325 521		-325 521	-14 971
Muud ümberliigitamised		59 130			251 420	251 420		-325 521		-325 521	-14 971
Muud muutused					-2 664	-2 664	50 000		3 160	3 160	50 496
31.12.2022											
Soetusmaksumus	23 000	59 130	34 170	1 458	2 031 313	2 066 941	50 000	271 555	31 213	302 768	2 501 839
Akumuleeritud kulum	0	-2 628	-34 170	-1 257	-934 528	-969 955	-50 000	0	0		-1 022 583
Jääkmaksumus	23 000	56 502	0	201	1 096 785	1 096 986	0	271 555	31 213	302 768	1 479 256
Ostud ja parendused					105 626	105 626			45 000	45 000	150 626
Amortisatsioonikulu		-3 942	0	-201	-244 499	-244 700	-14 165				-262 807
Muud muutused							14 165		-31 213	-31 213	-17 048
31.12.2023											
Soetusmaksumus	23 000	59 130	34 170	1 458	2 136 939	2 172 567	64 165	271 555	45 000	316 555	2 635 417
Akumuleeritud kulum	0	-6 570	-34 170	-1 458	-1 179 027	-1 214 655	-64 165	0	0		-1 285 390
Jääkmaksumus	23 000	52 560	0	0	957 912	957 912	0	271 555	45 000	316 555	1 350 027

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	131 192	131 192
Akumuleeritud kulum	-5 328	-5 328
Jääkmaksumus	125 864	125 864
Amortisatsioonikulu	-2 663	-2 663
31.12.2022		
Soetusmaksumus	131 192	131 192
Akumuleeritud kulum	-7 991	-7 991
Jääkmaksumus	123 201	123 201
Amortisatsioonikulu	-2 663	-2 663
31.12.2023		
Soetusmaksumus	131 192	131 192
Akumuleeritud kulum	-10 654	-10 654
Jääkmaksumus	120 538	120 538

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
P. EN R. INTERNATIONAL	1 233 432		1 233 432		4%	euro
Pikaajalised laenud kokku	1 233 432		1 233 432			
Laenukohustised kokku	1 233 432		1 233 432			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
P. EN R. INTERNATIONAL	2 847 121		2 847 121		4%	euro
Pikaajalised laenud kokku	2 847 121		2 847 121			
Laenukohustised kokku	2 847 121		2 847 121			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 160	28 160
Võlad töövõtjatele	51 729	51 729
Võlad seotud osapooltele	135 246	135 246
Maksuvõlad	41 303	41 303
Kokku võlad ja ettemaksed	256 438	256 438
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	146 964	146 964
Võlad töövõtjatele	48 238	48 238
Võlad seotud osapooltele	125 184	125 184
Maksuvõlad	39 737	39 737
Kokku võlad ja ettemaksed	360 123	360 123

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	21 441	20 818
Puhkusetasude kohustis	30 288	27 420
Kokku võlad töövõtjatele	51 729	48 238

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2022
Kokku eraldised	0	50 000	50 000
Pikaajalised	0	50 000	50 000
Muud eraldised	0	50 000	50 000
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2023
Kokku eraldised	50 000	14 165	64 165
Pikaajalised	50 000	14 165	64 165
Muud eraldised	50 000	14 165	64 165

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	491 408	891 275
Eesti	290 539	317 356
Belgia	253 882	280 476
Läti	0	41 937
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 035 829	1 531 044
Kokku müügitulu	1 035 829	1 531 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvas	1 026 859	1 497 689
Kännuhake	8 970	33 355
Kokku müügitulu	1 035 829	1 531 044

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	375 335	339 762
Sotsiaalmaksud	125 135	112 680
Kokku tööjõukulud	500 470	452 442
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	19
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	P. EN R. INTERNATIONAL
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	12 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	683
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	12 683
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	135 246	129 226
Kokku võlad ja ettemaksed	135 246	129 226

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	13 961	13 961
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 961	13 961
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 233 432	2 847 121
Kokku laenukohustised	1 233 432	2 847 121

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 668 787	178 334	2 847 121	110 334
Kokku laenukohustised	2 668 787	178 334	2 847 121	110 334

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 847 121	386 311	2 000 000	1 233 432	116 311
Kokku laenukohustised	2 847 121	386 311	2 000 000	1 233 432	116 311

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Van der Knaap Eesti OÜ (registrikood: 14216488) 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

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 299 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-307 508
Kokku	-1 606 682
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-1 606 682
Kokku	-1 606 682

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 299 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-307 508
Kokku	-1 606 682
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-1 606 682
Kokku	-1 606 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turba tootmine	08921	1026859	99.13%	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	8970	0.87%	Ei