

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.03.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Van der Knaap Eesti OÜ

registrikood: 14216488

talu nimi: Määrastu

küla: Leevaku küla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on turba kaevandamine ja müük.

2017-ndal aastal omandas ettevõtte Põlva Maaparandus AS (pankrotis) pankrotivarad, s.h. maavara kaevandamise load. Pankrotivarade hulgast on mittevajalik vallasvara võõrandatud või realiseeritud vanametallina.

Ettevõtte vormistas Põlva Maaparandus AS (pankrotis) nimele kuulunud maavara kaevandamise load oma nimele, tagades õigusliku aluse turbakaevandamiseks Meelva, Määrastu, Tuurpera ja Meenikonna turbatootmisaladel; samuti on sõlmitud vastavad maarendilepingud.

2017.a. kaevandati turvast eelnimetatud aladest kahel esimesel. Selleks omandati soetuse, rendi või liisimise teel vajalikud seadmed ja masinad ning värvati tööjõud. Turba kaevandamisega oli võimalik alustada alates juulist 2017. Meelva ja Määrastu turbatootmisaladel toimus tootmisväljakute, peakraavide ja teede korrastamine tagamaks turba ekspordiks vajalikke kvaliteedinõudeid. Tuurpera tootmisalal on alustatud alade ettevalmistamisega kavaga alustada kaevandamisega 2019-ndal aastal.

Meelva, Määrastu, Tuurpera ja Meenikonna turbatootmisaladel on läbi viidud turba jääkvarude uuringud, mis on aluseks maavara kaevandamise lubade pikendamisele olemasolevate mäeeraldiste piires.

2017.a. eksportis ettevõtte oma toodangut Hollandi Kuningriiki ja Läti Vabariiki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	07.03.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 868	150 000	2
Nõuded ja ettemaksed	39 868	0	3,4
Varud	101 388	0	
Kokku käibevarad	158 124	150 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	930 837	0	5
Immateriaalsed põhivarad	43 000	0	
Kokku põhivarad	973 837	0	
Kokku varad	1 131 961	150 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 454	0	6,7
Võlad ja ettemaksed	55 851	0	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	98 305	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 021 783	0	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	1 021 783	0	
Kokku kohustised	1 120 088	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 127	0	
Kokku omakapital	11 873	150 000	
Kokku kohustised ja omakapital	1 131 961	150 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.03.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	178 694	10
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	45 900	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 062	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 981	
Tööjõukulud	-114 600	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 640	5
Muud ärikulud	-5 119	
Ärikasum (kahjum)	-122 808	
Intressikulud	-15 319	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-138 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 127	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt vastavuses kehtivate õigusaktidega. Osaühingu raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud äriühingu tegevuse jätkuvusest. Osaühingu raamatupidamise aastaaruannete põhiaruannetes on kajastatud äriühingu varad ja kohustused bilansipäeva seisuga, aruandeperioodi majandustulemus ning perioodi jooksul toimunud muutused rahalistes vahendites ning omakapitalis.

Kasutusel on kasumiaruande skeem number 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on kajastatud täiseurodes.

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 kasutuselevõtmisele järgnevast 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.

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 osapool 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 tütaretevõtteid);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	07.03.2017
Arveldukonto 1	15 476	150 000
Arvelduskonto 2	636	0
Arvelduskonto 3	756	0
Kokku raha	16 868	150 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 426	6 426	
Ostjatelt laekumata arved	6 426	6 426	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 619	11 619	4
Ettemaksed	21 823	21 823	
Tulevaste perioodide kulud	3 823	3 823	
Muud makstud ettemaksed	18 000	18 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 868	39 868	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 085	0
Üksikisiku tulumaks		3 068
Sotsiaalmaks		6 842
Kohustuslik kogumispension		369
Töötuskindlustusmaksed		483
Ettemaksukonto jääk	6 534	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 619	10 762

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	34 170	811 301	845 471	127 926	127 926	973 397
Amortisatsioonikulu	-2 596	-39 964	-42 560	0		-42 560
31.12.2017						
Soetusmaksumus	34 170	811 301	845 471	127 926	127 926	973 397
Akumuleeritud kulum	-2 596	-39 964	-42 560	0		-42 560
Jääkmaksumus	31 574	771 337	802 911	127 926	127 926	930 837

Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendileping 370519VK	83 609	13 342	70 267	0	2,95%	euro	15.05.2022
Kapitalirendileping 370520VK	25 755	3 449	22 306	0	2,5%	euro	15.05.2022
Kapitalirendileping 370521VK	105 983	16 912	89 071	0	2,95%	euro	15.05.2022
Kapitalirendileping 370531VK	66 200	8 751	57 449	0	2,5%	euro	15.06.2022
Kapitalirendikohustised kokku	281 547	42 454	239 093				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	
Masinad ja seadmed	342 033	
Kokku	342 033	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
P. EN R. INTERNATIONAL B.V.	727 690		727 690		4%	euro
VAGABOND INVEST OÜ	55 000		55 000		4%	euro
Pikaajalised laenud kokku	782 690		782 690			
Kapitalirendikohustised kokku	281 547	42 454	239 093			
Laenukohustised kokku	1 064 237	42 454	1 021 783			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 865	16 865	
Võlad töövõtjatele	17 903	17 903	9
Maksuvõlad	10 762	10 762	4
Muud võlad	10 321	10 321	
Intressivõlad	10 321	10 321	12
Kokku võlad ja ettemaksed	55 851	55 851	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017
Töötasude kohustis	8 566
Puhkusetasude kohustis	9 337
Kokku võlad töövõtjatele	17 903

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	07.03.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Läti	40 842
Holland	56 028
Eesti	81 824
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	178 694
Kokku müügitulu	178 694
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Turvas	106 864
Ettevõtte varade müük	39 726
Vanametalli müük	26 750
Virnastatud võsa	5 158
Muud	196
Kokku müügitulu	178 694

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	07.03.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	86 877
Sotsiaalmaksud	27 723
Kokku tööjõukulud	114 600
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Emaettevõtja	736 790
Sidusettevõtjad	56 221

07.03.2017 - 31.12.2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
P. en R. International B.V.	727 690	4%	euro
Sidusettevõtjad			
Vagabond Invest OÜ	55 000	4%	euro

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	07.03.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	8 343

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

Van der Knaap Eesti OÜ (registrikood: 14216488) 07.03.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÕGISTE	Management board member	22.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 127
Kokku	-138 127
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-138 127
Kokku	-138 127

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 127
Kokku	-138 127
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-138 127
Kokku	-138 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turba tootmine	08921	106864	59.80%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	39726	22.23%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	26750	14.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vagabond Invest OÜ	11525467	Eesti	45000 EUR (Lihtomand)
P. en R. International B.V.		Holland	105000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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