

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Holstre-Nõmme Kalastus OÜ

registrikood: 14346363

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi vald, Lolu küla, Sakala

postisihthnumber: 69617

telefon: +372 53332568

e-posti aadress: sakala.lk@gmail.com

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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Holstre-Nõmme Kalastus OÜ on asutatud 05.10.2017.a. ja ühendava ühinguna on ta ühendanud endaga Osaühingu Holstre-Nõmme Puhkekeskus, registrikood 11030501, 25.10.2017 sõlmitud ühinemislepingu alusel. Ühinemisotsused on vastu võetud 10.11.2017. Majandusaasta aruandes kajastuvad ühinemise läbi seega kõik Osaühing Holstre-Nõmme Puhkekeskus varad, kohustused ja omakapital.

2023.a. saadi müügitulu peamiselt loodusliku kruusa ja liiva müügist, samuti kasutusvalduse lepingu põhjal kasvava metsa raieõiguse müügist. Müügitulu saadi 47,9 tuh. eurot, kasumit saadi 15,9 tuh. eurot. Majandusaastal investeeriti põhivarasse tuh. 14,8 tuh. eurot kalaturismi arendamise eesmärgil.

Juhatus on ühelliikmeline, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Edaspidi on plaanis lisaks tavapärasele tegevusele investeerida kalakasvatuse ja hakata tegelema kalaturismiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 936	2 658	2
Nõuded ja ettemaksed	8 172	11 366	3,4
Varud	0	2 997	
Bioloogilised varad	14 500	14 500	
Kokku käibevarad	32 608	31 521	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 278	0	
Nõuded ja ettemaksed	65 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	141 117	196 124	5
Kokku põhivarad	207 395	196 124	
Kokku varad	240 003	227 645	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 210	8 490	6
Võlad ja ettemaksed	526	2 991	7
Kokku lühiajalised kohustised	9 736	11 481	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 700	21 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	19 700	21 500	
Kokku kohustised	29 436	32 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 164	187 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 903	4 782	
Kokku omakapital	210 567	194 664	
Kokku kohustised ja omakapital	240 003	227 645	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	47 858	44 115	9
Muud äritulud	36 333	0	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	1 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 613	-12 216	10
Mitmesugused tegevuskulud	-21 015	-9 341	11
Tööjõukulud	0	-2 188	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 367	-16 044	5
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	17 196	5 824	
Intressitulud	31	2	
Intressikulud	-1 324	-1 044	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 903	4 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 903	4 782	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holstre-Nõmme Kalastus OÜ on asutatud 05.10.2017.a. Ettevõtte on ühendava ühinguna endaga ühendanud Osaühingu Holstre-Nõmme Puhkekeskus (registrikood 11030501) 25.10.2017.a. sõlmitud ühinemislepingu alusel. Ühinemisotsuse on vastu võetud 10.11.2017.a. 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Holstre-Nõmme Kalastus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaks ostjatelt laekumata arveid hinnatud ei ole.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahjust.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	25 aastat
Masinad ja seadmed	5-7 aastat
Muuj inventar	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remon aastatdiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Dividendid maksustatakse kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on: osatühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	643	574
Pangakontod	9 293	2 084
Kokku raha	9 936	2 658

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	458	458		4
Laenunõuded	66 315	1 315	65 000	
Ettemaksed	6 399	6 399		
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 172	8 172	65 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50		4
Laenunõuded	5 500	5 500		
Ettemaksed	5 816	5 816		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 366	11 366		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			1 784
Ettemaksukonto jääk	458	50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	458	50	1 784

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	61 000	39 784	27 116	76 526	103 642	2 600	67 546	274 572
Akumuleeritud kulum		-25 309	-21 528	-51 700	-73 228	-553		-99 090
Jääkmaksumus	61 000	14 475	5 588	24 826	30 414	2 047	67 546	175 482
Ostud ja parendused		2 917	14 790		14 790			17 707
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 917						2 917
Muud ostud ja parendused			14 790		14 790			14 790
Amortisatsioonikulu		-1 081	-4 169	-10 274	-14 443	-520		-16 044
Ümberliigitamised						18 980		18 980
Ümberliigitamised ettemaksetest						18 980		18 980
Muud muutused				-1	-1			-1
31.12.2022								
Soetusmaksumus	61 000	42 701	41 906	76 525	118 431	21 580	67 546	311 258
Akumuleeritud kulum		-26 390	-25 697	-61 974	-87 671	-1 073		-115 134
Jääkmaksumus	61 000	16 311	16 209	14 551	30 760	20 507	67 546	196 124
Ostud ja parendused		1 626						1 626
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 626						1 626
Amortisatsioonikulu		-1 154	-5 670	-8 227	-13 897	-4 316		-19 367
Müügid (jääkmaksumuses)	-45 000		6 551	1 183	7 734			-37 266
31.12.2023								
Soetusmaksumus	16 000	44 327	40 123	71 785	111 908	21 580	67 546	261 361
Akumuleeritud kulum		-27 544	-23 033	-64 278	-87 311	-5 389		-120 244
Jääkmaksumus	16 000	16 783	17 090	7 507	24 597	16 191	67 546	141 117

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Maa	65 000	
Masinad ja seadmed	16 833	
Transpordivahendid	16 833	

Kokku	81 833	
-------	--------	--

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äripartner	1 410	1 410			0	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	1 410	1 410					
Pikaajalised laenud							
Osaniku laen	16 700	6 000	10 700		0	EUR	31.12.2026
Coop Pank	10 800	1 800	9 000		7%	EUR	21.07.2025
Pikaajalised laenud kokku	27 500	7 800	19 700				
Laenukohustised kokku	28 910	9 210	19 700				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äripartner	2 190	2 190			0	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	2 190	2 190					
Pikaajalised laenud							
Osaniku laen	15 200	4 500	10 700		0	EUR	31.12.2024
Coop Pank	12 600	1 800	10 800		7%	EUR	21.07.2025
Pikaajalised laenud kokku	27 800	6 300	21 500				
Laenukohustised kokku	29 990	8 490	21 500				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	526	526
Kokku võlad ja ettemaksed	526	526

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 207	1 207
Maksuvõlad	1 784	1 784
Kokku võlad ja ettemaksed	2 991	2 991

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast, osa nimiväärtus 2500 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 858	44 115
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 858	44 115
Kokku müügitulu	47 858	44 115
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa ja liiva müük	35 058	26 919
Kasvava metsa raieõigus	12 300	10 000
Vanaraud	0	6 087
Muu müük	500	1 109
Kokku müügitulu	47 858	44 115

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	5 368	1 746
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 997	2 980
Energia	3 856	3 007
Elektrienergia	1 097	1 472
Kütus	2 759	1 535
Masinate varuosad, remont	12 970	512
Muud	1 422	3 971
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 613	12 216

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	616	1 615
Kütus	616	1 615
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 714	450
Autodega seotud kulud	2 252	3 236
Ruumide hooldus, remont	11 055	0
Muud	5 378	4 040
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 015	9 341

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	1 635
Sotsiaalmaksud	0	552
Kokku tööjõukulud	0	2 187

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	4 500
Kokku laenukohustised	6 000	4 500

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	65 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 700	10 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 700	10 700

--

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2023
Sidusettevõtjad	65 000	65 000
Kokku antud laenud	65 000	65 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 700	2 500	15 200
Kokku laenukohustised	12 700	2 500	15 200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 200	1 500	16 700
Kokku laenukohustised	15 200	1 500	16 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	1 635

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Holstre-Nõmme Kalastus OÜ (registrikood: 14346363) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENN MOORA	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 903
Kokku	208 067
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	208 067
Kokku	208 067

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	35058	73.25%	Jah
Metsaraie	02201	12300	25.70%	Ei