

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.10.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Holstre-Nõmme Kalastus OÜ

registrikood: 14346363

tänava/talu nimi, Sakala

maja ja korteri number:

küla: Lolu küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2017.a. saadi müügitulu peamiselt loodusliku kruusa ja liiva müügist. Müügitulu saadi 107,1 tuh. eurot. Juhatus on üheliikmeline.

Edaspidi on plaanis investeerida kalakasvatuse ja hakata tegelema kalaturismiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	05.10.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 168	0	2
Nõuded ja ettemaksed	16 119	0	3,4
Varud	12 477	0	
Kokku käibevarad	57 764	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	136 740	0	5
Kokku põhivarad	136 740	0	
Kokku varad	194 504	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 286	0	6,4
Kokku lühiajalised kohustised	7 286	0	
Kokku kohustised	7 286	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 490	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 228	0	
Kokku omakapital	187 218	0	
Kokku kohustised ja omakapital	194 504	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.10.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	107 078	9
Muud äritulud	76	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 525	10
Mitmesugused tegevuskulud	-23 519	11
Tööjõukulud	-7 546	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 337	
Ärikasum (kahjum)	1 227	
Intressitulud	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 228	

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. 2017.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 üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest.

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
Muu inventar	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 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 äriistele otsustele. Seotud osapooled on: osahinguga juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele 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 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	05.10.2017
Kassa	1 358	0
Pangakontod	27 810	0
Kokku raha	29 168	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 785	1 785	
Ostjatelt laekumata arved	1 785	1 785	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 018	3 018	4
Muud nõuded	5 500	5 500	
Laenunõuded	5 500	5 500	
Ettemaksed	5 816	5 816	
Muud makstud ettemaksed	5 816	5 816	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 119	16 119	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 112	
Üksikisiku tulumaks		56
Sotsiaalmaks		310
Töötuskindlustusmaksed		23
Ettemaksukonto jääk	906	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 018	389

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid		
05.10.2017								
Soetusmaksumus	0							
Jääkmaksumus	0							
Muud muutused	16 000	17 927	14 509	20 758	35 267	67 546	67 546	136 740
31.12.2017								
Soetusmaksumus	16 000	39 784	16 010	31 687	47 697	67 546	67 546	171 027
Akumuleeritud kulum	0	-21 857	-1 501	-10 929	-12 430			-34 287
Jääkmaksumus	16 000	17 927	14 509	20 758	35 267	67 546	67 546	136 740

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 435	6 435
Võlad töövõtjatele	462	462
Maksuvõlad	389	389
Kokku võlad ja ettemaksed	7 286	7 286

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017
Töötasude kohustis	463
Kokku võlad töövõtjatele	463

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	05.10.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast, osa väikseim nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	05.10.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	107 078
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 078
Kokku müügitulu	107 078
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kruusa ja liiva müük	107 078
Kokku müügitulu	107 078

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	05.10.2017 - 31.12.2017
Tooraine ja materjal	25 083
Energia	897
Elektrienergia	897
Masinate varuosad, remont	9 991
Muud	18 554
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 525

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	05.10.2017 - 31.12.2017
Lähetuskulud	775
Riiklikud ja kohalikud maksud	377
Autodega seotud kulud	9 954
Muud	12 413
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 519

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	05.10.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	5 640
Sotsiaalmaksud	1 906
Kokku tööjõukulud	7 546
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	462

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	05.10.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	5 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Holstre-Nõmme Kalastus OÜ (registrikood: 14346363) 05.10.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENN MOORA	Juhatuse liige	01.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 228
Kokku	184 718
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	184 718
Kokku	184 718

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	107078	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henn Moora	36606186019	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53332568
E-posti aadress	sakala.lk@gmail.com