

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

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.

2020.a. saadi müügitulu peamiselt loodusliku kruusa ja liiva müügist. Müügitulu saadi 41,0 tuh. eurot. Majandusaastal investeeriti põhivarasse 48,2 tuh. eurot, sh maa ost 45,0 tuh.eurot.

Juhatus on üheliikmeline.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 788	29 518	2
Nõuded ja ettemaksed	11 445	11 553	3,4
Varud	5 977	5 977	
Bioloogilised varad	8 800	5 300	
Kokku käibevarad	36 010	52 348	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	183 168	152 956	5
Kokku põhivarad	183 168	152 956	
Kokku varad	219 178	205 304	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 800	0	6
Võlad ja ettemaksed	194	122	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 994	122	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 800	7 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	17 800	7 500	
Kokku kohustised	19 794	7 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 182	192 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 702	2 859	
Kokku omakapital	199 384	197 682	
Kokku kohustised ja omakapital	219 178	205 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	41 022	46 199	9
Muud äritulud	0	2	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	3 500	5 300	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 732	-13 042	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 289	-11 593	11
Tööjõukulud	-6 251	-7 225	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 973	-16 784	5
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	2 276	2 857	
Intressitulud	10	2	
Intressikulud	-584	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 702	2 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 702	2 859	

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. 2020.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
Muuj inventar	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasuliku 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 ettevõtte 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 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	1 088	380
Pangakontod	8 700	29 138
Kokku raha	9 788	29 518

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	96	96	
Ostjatelt laekumata arved	96	96	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33	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	11 445	11 445	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31	31	
Ostjatelt laekumata arved	31	31	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	206	206	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	11 553	11 553	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	33	206
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33	206

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018								
Soetusmaksumus	16 000	39 784	27 116	40 017	67 133		67 546	190 463
Akumuleeritud kulum		-22 720	-5 258	-17 386	-22 644			-45 364
Jääkmaksumus	16 000	17 064	21 858	22 631	44 489		67 546	145 099
Ostud ja parendused				24 641	24 641			24 641
Muud ostud ja parendused				24 641	24 641			24 641
Amortisatsioonikulu		-863	-5 423	-10 498	-15 921			-16 784
31.12.2019								
Soetusmaksumus	16 000	39 784	27 116	64 658	91 774		67 546	215 104
Akumuleeritud kulum		-23 583	-10 681	-27 884	-38 565			-62 148
Jääkmaksumus	16 000	16 201	16 435	36 774	53 209		67 546	152 956
Ostud ja parendused	45 000			2 085	2 085	1 100		48 185
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	45 000							45 000
Muud ostud ja parendused				2 085	2 085	1 100		3 185
Amortisatsioonikulu		-863	-5 424	-11 503	-16 927	-183		-17 973
31.12.2020								
Soetusmaksumus	61 000	39 784	27 116	66 743	93 859	1 100	67 546	263 289
Akumuleeritud kulum		-24 446	-16 105	-39 387	-55 492	-183		-80 121
Jääkmaksumus	61 000	15 338	11 011	27 356	38 367	917	67 546	183 168

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Coop Pank	16 200	1 800	14 400		7%	EUR	21.07.2021
Osaniku laen	3 400		3 400		0%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	19 600	1 800	17 800				
Laenukohustised kokku	19 600	1 800	17 800				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osaniku laen	7 500		7 500		0%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	7 500		7 500				
Laenukohustised kokku	7 500		7 500				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	194	194
Kokku võlad ja ettemaksed	194	194

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	122	122
Kokku võlad ja ettemaksed	122	122

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast, osa väikseim nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 022	46 199
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 022	46 199
Kokku müügitulu	41 022	46 199
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa ja liiva müük	41 022	46 199
Kokku müügitulu	41 022	46 199

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	6 213	5 438
Energia	1 259	1 338
Elektrienergia	1 259	1 338
Masinate varuosad, remont	1 251	3 942
Muud	2 009	2 324
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 732	13 042

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	1 352	2 525
Kütus	1 352	2 525
Lähetuskulud	0	1 051
Riiklikud ja kohalikud maksud	318	318
Autodega seotud kulud	1 365	7 145
Muud	4 254	554
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 289	11 593

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	4 672	5 400
Sotsiaalmaksud	1 579	1 825
Kokku tööjõukulud	6 251	7 225
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 400	7 500

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juhatuse liige	4 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	4 672	5 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2021

Holstre-Nõmme Kalastus OÜ (registrikood: 14346363) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENN MOORA	Juhatuse liige	26.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 702
Kokku	196 884
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	196 884
Kokku	196 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	41022	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