

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	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.

2022.a. saadi müügitulu peamiselt loodusliku kruusa ja liiva müügist, samuti kasutusvalduse lepingu põhjal kasvava metsa raieõiguse müügist. Müügitulu saadi 44,1 tuh. eurot, kasumit saadi 4,8 tuh. eurot. Majandusaastal investeeriti põhivarasse 22,9 tuh. eurot kalaturismi arendamise eesmärgil.

Juhatus on üheliikmeline.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 658	11 779	2
Nõuded ja ettemaksed	11 366	12 144	3,4
Varud	2 997	5 977	
Bioloogilised varad	14 500	13 000	
Kokku käibevarad	31 521	42 900	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	196 124	175 482	5
Kokku põhivarad	196 124	175 482	
Kokku varad	227 645	218 382	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 490	3 800	6
Võlad ja ettemaksed	2 991	1 400	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 481	5 200	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 500	23 300	6
Kokku pikaajalised kohustised	21 500	23 300	
Kokku kohustised	32 981	28 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 382	196 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 782	-9 502	
Kokku omakapital	194 664	189 882	
Kokku kohustised ja omakapital	227 645	218 382	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	44 115	36 177	9
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	1 500	4 200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 216	-10 561	10
Mitmesugused tegevuskulud	-9 341	-11 407	11
Tööjõukulud	-2 188	-7 814	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 044	-18 969	5
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	5 824	-8 374	
Intressitulud	2	12	
Intressikulud	-1 044	-1 140	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 782	-9 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 782	-9 502	

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. 2022.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 üldkulud 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 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 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	574	1 488
Pangakontod	2 084	10 291
Kokku raha	2 658	11 779

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	587	587	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	241	241	4
Laenunõuded	5 500	5 500	
Ettemaksed	5 816	5 816	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 144	12 144	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 784		
Üksikisiku tulumaks				30
Sotsiaalmaks				385
Töötuskindlustusmaksed				28
Ettemaksukonto jääk	50		241	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	1 784	241	443

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused				9 783	9 783	1 500		11 283
Amortisatsioonikulu		-863	-5 423	-12 313	-17 736	-370		-18 969
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osaniku laen	12 700	2 000	10 700		0%	EUR	31.12.2023
Coop Pank	14 400	1 800	12 600		7%	EUR	21.07.2025
Pikaajalised laenud kokku	27 100	3 800	23 300				
Laenukohustised kokku	27 100	3 800	23 300				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	397	397
Võlad töövõtjatele	560	560
Maksuvõlad	443	443
Kokku võlad ja ettemaksed	1 400	1 400

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast, osa väikseim nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 115	36 177
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 115	36 177
Kokku müügitulu	44 115	36 177
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa ja liiva müük	26 919	36 177
Kasvava metsa raieõigus	10 000	0
Vanaraud	6 087	0
Muu müük	1 109	0
Kokku müügitulu	44 115	36 177

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 746	5 732
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 980	0
Energia	3 007	1 600
Elektrienergia	1 472	1 600
Kütus	1 535	0
Masinate varuosad, remont	512	1 638
Muud	3 971	1 591
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 216	10 561

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	1 615	2 670
Kütus	1 615	2 670
Riiklikud ja kohalikud maksud	450	401
Autodega seotud kulud	3 236	2 801
Muud	4 040	5 535
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 341	11 407

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 635	5 840
Sotsiaalmaksud	552	1 974
Kokku tööjõukulud	2 187	7 814
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Aruandeaastal sai töötaja tööl olla ainult 2,5 kuud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	2 000
Kokku laenukohustised	4 500	2 000

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
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	10 700	10 700

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 400	9 300	12 700
Kokku laenukohustised	3 400	9 300	12 700
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	1 635	5 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2023

Holstre-Nõmme Kalastus OÜ (registrikood: 14346363) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENN MOORA	Juhatuse liige	16.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 782
Kokku	192 164
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	192 164
Kokku	192 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	26919	61.02%	Jah
Metsaraie	02201	10000	22.67%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	6087	13.80%	Ei

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