

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Nordic Water OÜ

registrikood: 11488097

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Hiiu-Maleva tn 13/2

postisihthnumber: 11619

e-posti aadress: info@nordicwater.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Nordic Water OÜ tegeleb erinevate ehitustöödega. Torbaselja kalakasvatuse ehitus jätkub ka 2024 aastal. 2024. aastal on Nordic Water OÜ põhieesmärgiks jätkata kalakasvatuse ehitust ning päikesepargiga tootmist. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele ei ole aruandeaastal makstud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi. Nordic Water on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Ettevõttel on omakapital ajutiselt negatiivne, aga see tuleneb enamjaolt sellest, et ettevõtte on omandanud raha suures osas pikaajaliste laenudega ning mitmed ehitustööd on alles valmimas. Lähitulevikus on oodata, et bilanss pöörduks kasumisse. Vastasel juhul parandatakse olukorda muude reservide moodustamisega või muude taoliste meetmetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	93	0
Nõuded ja ettemaksed	56 057	137 319
Varud	5 201	63 057
Kokku käibevarad	61 351	200 376
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	92 566	448 968
Materiaalsed põhivarad	1 074 723	629 849
Kokku põhivarad	1 167 289	1 078 817
Kokku varad	1 228 640	1 279 193
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	72 377	110 707
Võlad ja ettemaksed	11 517	109 966
Kokku lühiajalised kohustised	83 894	220 673
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 245 811	1 204 734
Kokku pikaajalised kohustised	1 245 811	1 204 734
Kokku kohustised	1 329 705	1 425 407
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-148 774	-207 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 149	58 343
Kokku omakapital	-101 065	-146 214
Kokku kohustised ja omakapital	1 228 640	1 279 193

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	116 449	73 076
Muud äritulud	0	102 270
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 390	-50 146
Mitmesugused tegevuskulud	-33 181	-44 614
Tööjõukulud	-10 532	-10 097
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 021	-5 458
Muud ärikulud	-348	-441
Ärikasum (kahjum)	48 977	64 590
Intressitulud	106	9
Intressikulud	-3 934	-6 256
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 149	58 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 149	58 343

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic Water OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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. Nordic Water OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 1 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Eelnenud aruandeperioodil on kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite, tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud kauba kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 480 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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 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 akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantavat maksumust, lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum. Lõpetamata ehitisi ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmistusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kajastatud sama printsiibi alusel, mis tuludki.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksukohustus pikaajalise kohustusena.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilisele otsusele. Seotud osapooled on osahinguh juhatus ja eraisikutest omanikud v.a.juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilisele otsusele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähimad sugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-7 919	-7 592
Sotsiaalmaksud	-2 613	-2 505
Kokku tööjõukulud	-10 532	-10 097
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 919	7 592

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.08.2024

Nordic Water OÜ (registrikood: 11488097) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LAGLE	Juhatuse liige	23.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-148 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 149
Kokku	-103 625
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-103 625
Kokku	-103 625

Omakapital on ajutiselt negatiivne, aga see tuleneb sellest, et enamjaolt on enamus raha omandatud pikaajaliste laenudega ning kõik objektid pole veel valminud. Lähitulevikus on eeldada, et omakapital pöörduv normaalseks. Vastasel juhul parandatakse olukorda muude reservide moodustamisega või muude taoliste meetmetega.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	116449	100.00%	Jah