

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Nordic Water OÜ

registrikood: 11488097

tänava/talu nimi, Hiiu-Maleva tn 13/2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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. Aastal 2022 on osad ehitised Pärtli teel valminud ja päikesepark on tootma saadud. Torbaselja kalakasvatuse arendamise juriidiliste küsimustega seoses on arenguid toimunud ning 2023 aastal on plaanis ehitust jätkata. 2023. aastal on Nordic Water OÜ põhieesmärgiks valmis saada kõik Pärtli tee kinnistud, jätkata kalakasvatuse ehitust ning päikesepargiga tootmist jätkata. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele ei ole aruandeaastal makstud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitiisi. Nordic Water on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Ettevõtte on ajutiselt kahjum, 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 pöördub kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	0	1 515
Finantsinvesteeringud	0	48 982
Nõuded ja ettemaksed	137 319	59 862
Varud	63 057	19 235
Kokku käibevarad	200 376	129 594
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	448 968	356 402
Materiaalsed põhivarad	629 849	580 462
Kokku põhivarad	1 078 817	936 864
Kokku varad	1 279 193	1 066 458
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	110 707	85 584
Võlad ja ettemaksed	109 966	187 474
Kokku lühiajalised kohustised	220 673	273 058
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 204 734	997 957
Kokku pikaajalised kohustised	1 204 734	997 957
Kokku kohustised	1 425 407	1 271 015
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-207 117	-132 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 343	-74 727
Kokku omakapital	-146 214	-204 557
Kokku kohustised ja omakapital	1 279 193	1 066 458

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	73 076	3 881
Muud äritulud	102 270	2 589
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 146	-7 599
Mitmesugused tegevuskulud	-44 614	-58 779
Tööjõukulud	-10 097	-4 634
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 458	-3 241
Muud ärikulud	-441	-1 102
Ärikasum (kahjum)	64 590	-68 885
Intressitulud	9	679
Intressikulud	-6 256	-6 521
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 343	-74 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 343	-74 727

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic Water OÜ 2022. 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 müüdu 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 müüdu 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 osahinguhu 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)

	2022	2021
Palgakulu	-7 592	-2 336
Sotsiaalmaksud	-2 505	-2 298
Kokku tööjõukulud	-10 097	-4 634
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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 592	2 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2023

Nordic Water OÜ (registrikood: 11488097) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LAGLE	Juhatuse liige	30.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-207 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 343
Kokku	-148 774
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-148 774
Kokku	-148 774

2022 aasta on kokku kahjum, aga 2023 saab see kasumi arvelt kaetud.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	73076	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@nordicwater.ee