

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: NordMast OÜ

registrikood: 14512666

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Laagri alevik,
Rebase tee 22

postisihthnumber: 76401

telefon: +372 6440009, +372 5165263

e-posti aadress: allan.lindman@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenukohustised	8
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

1. NordMast OÜ on asutatud 22.06.2018 aastal. NordMast OÜ tegevusalaks on lipumastide ja- tarvikute müük.
2. Järgnevals aastaks tegevusalal olulisi muudatusi ei planeerita.
3. Järgnevatel aastatel on plaanis laiendada tegevust.
4. Majandusaastal oli 2 töötajat, järgneval aastal täiendavaid töötajaid ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 751	9 119
Nõuded ja ettemaksed	28 253	64 563
Varud	103 703	92 608
Kokku käibevarad	133 707	166 290
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	56 455	56 361
Materiaalsed põhivarad	38 251	41 006
Kokku põhivarad	94 706	97 367
Kokku varad	228 413	263 657
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	32 302	57 000
Võlad ja ettemaksed	41 621	14 534
Kokku lühiajalised kohustised	73 923	71 534
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	63 983	52 884
Võlad ja ettemaksed	24 000	24 000
Kokku pikaajalised kohustised	87 983	76 884
Kokku kohustised	161 906	148 418
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	2 728	4 152
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 765	90 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 486	18 348
Kokku omakapital	66 507	115 239
Kokku kohustised ja omakapital	228 413	263 657

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	208 663	354 656
Muud äritulud	5 747	118
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 886	-425
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-169 392	-247 352
Mitmesugused tegevuskulud	-50 573	-46 868
Tööjõukulud	-22 797	-27 955
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 965	-6 421
Muud ärikulud	-1 876	-6 303
Ärikasum (kahjum)	-39 307	19 450
Intressikulud	-7 179	-1 102
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 486	18 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 486	18 348

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi: NordMast OÜ (14512666)

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

Esitlusvaluuta: EUR

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ning pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandepäeval ümber arvestusvaluutasse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, ühisrahastus, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandepäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on ettevõtte varad, mida hoitakse või toodetakse müügiks, kasutatakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kuludesse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kuludesse kandmisel kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringut kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena arvestatakse: osalused sidusüksustes, pikaajalised finantsinvesteeringud, pikaajalised nõuded ja ettemaksed, kinnisvarainvesteeringud, materiaalne põhivara, immateriaalne põhivara.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse iga kuu lineaarsel meetodil alates põhivara kasutuselevõtmise kuust kuni selle täieliku amortiseerumiseni või kasutusest eemaldamise kuule eelneva kuuni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse

intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Kui tasu kaupade eest laekub vahetult või lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub müügitulu saadud või saadaoleva rahasummaga.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	32 000	32 000			EUR	31.12.2024
Järelmaks	302	302			EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	32 302	32 302				
Pikaajalised laenud						
Laenud omanikega seotud isikutelt	2 000		2 000			31.12.2028
Pikaajaline pangalaen	29 651			29 651		31.12.2029
Laen omanikult	1 000		1 000			31.12.2028
Laen	31 332			31 332		31.12.2029
Pikaajalised laenud kokku	63 983		3 000	60 983		
Laenukohustised kokku	96 285	32 302	3 000	60 983		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	32 000	32 000			EUR	31.12.2023
Laen kinnistu	25 000	25 000			EUR	30.06.2023
Lühiajalised laenud kokku	57 000	57 000				
Pikaajalised laenud						
Laenud omanikega seotud isikutelt	2 000		2 000		EUR	31.12.2024
Pikaajaline pangalaen	18 552		18 552		EUR	31.12.2024
Laen omanikult	1 000		1 000		EUR	31.12.2024
Laen	31 332			31 332	EUR	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	52 884		21 552	31 332		
Laenukohustised kokku	109 884	57 000	21 552	31 332		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	56 455	
Kokku	56 455	

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-16 430	-20 976
Sotsiaalmaksud	-6 367	-6 980
Kokku tööjõukulud	-22 797	-27 956
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 798	30 099
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 798	30 099
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 000	32 000
Kokku laenukohustised	32 000	32 000

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 000	2 000
Kokku laenukohustised	27 000	3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 800	13 775

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

NordMast OÜ (registrikood: 14512666) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN LINDMAN	Juhatuse liige	30.06.2024
Resolutsioon:	Kahjum kaetakse jaotamata kasumi arvelt.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 486
Kokku	61 279
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 279
Kokku	61 279

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	208663	100.00%	Jah