

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Nallemaa OÜ

registrikood: 14932960

postiaadress: Järva maakond, Paide linn, Anna küla, Kanarbiku tee 3
postisihthnumber: 72601

telefon: +372 56686000

e-posti aadress: kurre@kurre.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Nallemaa Oü on 2020. aastal erakapitalil asutatud ettevõtte. Nallemaa on Põltsamaa jõe ääres rajatav linnuvaatlus- ja kanuumatka keskus.

Investeeringud ja ehitustööd jätkuvad 2024 aastal. Planeeritud avamine on 2025.a suvel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	181	176	
Nõuded ja ettemaksed	1 432	827	2
Kokku käibevarad	1 613	1 003	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	71 796	75 758	3
Kokku põhivarad	71 796	75 758	
Kokku varad	73 409	76 761	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 472	26 550	4
Võlad ja ettemaksed	5 208	6 741	5
Kokku lühiajalised kohustised	35 680	33 291	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	40 200	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	40 200	
Kokku kohustised	35 680	73 491	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Muud reservid	37 200	37 200	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 930	-28 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 459	-5 310	
Kokku omakapital	37 729	3 270	
Kokku kohustised ja omakapital	73 409	76 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	0	7 425
Muud äritulud	43 008	453
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-643	-691
Mitmesugused tegevuskulud	-2 580	-5 831
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 962	-3 492
Muud ärikulud	0	-902
Ärikasum (kahjum)	35 823	-3 038
Intressikulud	-1 364	-2 272
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 459	-5 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 459	-5 310

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nallemaa OÜ 2023 aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Nallemaa OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Igal bilansipäeval hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a) omanikud;
- b) tütarettevõtted;
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond;

d) eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 040	1 040
Muud nõuded	392	392
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 432	1 432
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	435	435
Muud nõuded	392	392
Kokku nõuded ja ettemaksed	827	827

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	17 581	59 071	3 768	80 420
Akumuleeritud kulum	0	-5 526	-382	-5 908
Jääkmaksumus	17 581	53 545	3 386	74 512
Ostud ja parendused	0	14 988	0	14 988
Amortisatsioonikulu	0	-3 004	-488	-3 492
Muud muutused	0	-10 250	0	-10 250
31.12.2022				
Soetusmaksumus	17 581	62 390	3 768	83 739
Akumuleeritud kulum	0	-7 111	-870	-7 981
Jääkmaksumus	17 581	55 279	2 898	75 758
Amortisatsioonikulu		-3 473	-489	-3 962
31.12.2023				
Soetusmaksumus	17 581	62 390	3 768	83 739
Akumuleeritud kulum	0	-10 584	-1 359	-11 943
Jääkmaksumus	17 581	51 806	2 409	71 796

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Ehitised	0	9 800
Kokku	0	9 800

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Füüsiline isik	30 472	30 472			3,2%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	30 472	30 472					
Laenukohustised kokku	30 472	30 472					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Füüsiline isik	26 550	26 550			2,3%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	26 550	26 550					
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	40 200	0	40 200		2,3%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	40 200	0	40 200				
Laenukohustised kokku	66 750	26 550	40 200				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 113	1 113
Muud võlad	4 095	4 095
Intressivõlad	4 095	4 095
Kokku võlad ja ettemaksed	5 208	5 208
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 202	1 202
Muud võlad	5 539	5 539
Intressivõlad	5 539	5 539
Kokku võlad ja ettemaksed	6 741	6 741

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	2 250	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 222	26 550
Kokku laenukohustised	30 472	26 550
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	939	908
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 156	4 630
Kokku võlad ja ettemaksed	4 095	5 538

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 200
Kokku laenukohustised	0	40 200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 270	16 550	37 820	0	327
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 250	3 000	15 500	66 750	1 946
Kokku laenukohustised	100 520	19 550	53 320	66 750	2 273
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 350	100	2 250	31
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 750	1 672	40 200	28 222	1 333
Kokku laenukohustised	66 750	4 022	40 300	30 472	1 364

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	5 000	2 425	9 800
Kokku müüdud	0	0	0	5 000	2 425	9 800

Saadud laenude tagasimaksete all on 2022. aastal summas 37 200 EUR kajastatud omanikulaenu arvelt moodustatud vabatahtlik reserv omakapitali koosseisus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Nallemaa OÜ (registrikood: 14932960) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KURT JOHAN EDUARD EHRNSTEN	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 459
Kokku	529
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	529
Kokku	529