

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ NanoSystem Trade

registrikood: 11612338

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Tondi tn 51

postisihthnumber: 11316

e-posti aadress: info@saunahouse.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ NanoSystem Trade põhitegevus on Saaremaal, Pihtla vallas, Nässuma külas asuva puhkemaja üürimine nii era- kui äriklientidele, kellel on võimalus lõõgastuda ürgse looduse keskel, vana kaluriküla servas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 425	32 612	
Nõuded ja ettemaksed	0	209	2
Kokku käibevarad	37 425	32 821	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	297 605	297 605	4
Materiaalsed põhivarad	7 268	5 760	5
Kokku põhivarad	304 873	303 365	
Kokku varad	342 298	336 186	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	264 218	249 133	6
Võlad ja ettemaksed	359	1 185	7
Kokku lühiajalised kohustised	264 577	250 318	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	72 505	72 505	8
Kokku pikaajalised kohustised	72 505	72 505	
Kokku kohustised	337 082	322 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 550	10 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 146	28	
Kokku omakapital	5 216	13 363	
Kokku kohustised ja omakapital	342 298	336 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 700	6 400	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 309	-1 402	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 890	-3 041	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 647	-1 929	5
Ärikasum (kahjum)	-8 146	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 146	28	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 146	28	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NanoSystem Trade 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse majandusüksust jätkuvalt tegutseva ettevõtteana. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvelesoetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringutele rakendatakse lähtuvalt nende kasulikust elueast järgmisi amortisatsiooni norme:

Ehitised 4-15%

Parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele. Kulutused, mis taastavad või hoiavad objekti algset väärtust kajastatakse perioodikuludes.

Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber juhul, kui toimub muutus tema kasutamise eesmärgis. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta ümber klassifitseeritakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kulusse. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	209	209	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	209	209	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	209	0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	209	0

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	291 962	291 962
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	291 962	291 962
Ostud ja parendused	5 643	5 643
31.12.2022		
Soetusmaksumus	297 605	297 605
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	297 605	297 605
Ostud ja parendused	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	297 605	297 605
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	297 605	297 605

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 700	6 400
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 309	3 246

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 420	13 691	17 111
Akumuleeritud kulum	-1 301	-8 970	-10 271
Jääkmaksumus	2 119	4 721	6 840
Ostud ja parendused	0	849	849
Muud ostud ja parendused	0	849	849
Amortisatsioonikulu	-488	-1 441	-1 929
31.12.2022			
Soetusmaksumus	3 420	14 540	17 960
Akumuleeritud kulum	-1 789	-10 411	-12 200
Jääkmaksumus	1 631	4 129	5 760
Ostud ja parendused	354	3 801	4 155
Muud ostud ja parendused	354	3 801	4 155
Amortisatsioonikulu	-542	-2 105	-2 647
31.12.2023			
Soetusmaksumus	3 774	18 341	22 115
Akumuleeritud kulum	-2 331	-12 516	-14 847
Jääkmaksumus	1 443	5 825	7 268

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laenud	264 218	264 218			8%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	264 218	264 218					
Laenukohustised kokku	264 218	264 218					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laenud	249 133	249 133			8%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	249 133	249 133					
Laenukohustised kokku	249 133	249 133					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	359	359
Kokku võlad ja ettemaksed	359	359
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 185	1 185
Kokku võlad ja ettemaksed	1 185	1 185

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2022
	Kohustised	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
PRIA toetus	72 505	72 505
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	72 505	72 505
Kokku sihtfinantseerimine	72 505	72 505
	31.12.2022	31.12.2023
	Kohustised	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
PRIA toetus	72 505	72 505
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	72 505	72 505
Kokku sihtfinantseerimine	72 505	72 505

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 700	6 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 700	6 400
Kokku müügitulu	1 700	6 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemaja rent	1 700	6 400
Kokku müügitulu	1 700	6 400

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	223 403	0	0	223 403
Kokku laenukohustised	223 403	0	0	223 403
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	223 403	1 630	0	225 033
Kokku laenukohustised	223 403	1 630	0	225 033

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja ei ole teinud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

OÜ NanoSystem Trade (registrikood: 11612338) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS REBANE	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 146
Kokku	2 404
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 404
Kokku	2 404

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	1700	100.00%	Jah