

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Nordgard Capital OÜ

registrikood: 14621088

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kohtu tn 2-28

postisihthnumber: 10130

telefon: +372 6461190

e-posti aadress: villand@bizzipartners.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenunõuded	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Nordgard Capital OÜ asutati 05.12.2018 eesmärgiga investeerida erinevatesse kinnisvaraprojektidesse.

Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvaraobjektide arendamine.

Ettevõtte on mittepalgaline kaheliikmeline juhatuse, töötajad puuduvad.

2024. aastal jätkatakse oma tegevust kinnisvaraturul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18	59	2
Kokku käibevarad	18	59	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	884 494	855 725	3
Kokku põhivarad	884 494	855 725	
Kokku varad	884 512	855 784	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	744 070	744 000	5
Võlad ja ettemaksed	67 689	45 370	
Kokku pikaajalised kohustised	811 759	789 370	
Kokku kohustised	811 759	789 370	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	6
Ülekurss	99 900	99 900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 486	-44 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 339	7 672	
Kokku omakapital	72 753	66 414	
Kokku kohustised ja omakapital	884 512	855 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-111	-44	
Ärikasum (kahjum)	-111	-44	
Intressitulud	28 770	27 037	
Intressikulud	-22 320	-22 331	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3 010	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 339	7 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 339	7 672	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordgard Capital OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

OÜ Nordgard Capital kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve	18	59
Kokku raha	18	59

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	359 622	359 622
Muud nõuded	77 922	77 922
Intressinõuded	77 922	77 922
Ettemaksed	446 950	446 950
Muud makstud ettemaksed	446 950	446 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	884 494	884 494
	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	359 622	359 622
Muud nõuded	49 153	49 153
Intressinõuded	49 153	49 153
Ettemaksed	446 950	446 950
Muud makstud ettemaksed	446 950	446 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	855 725	855 725

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laen ettevõttele	359 622	359 622	8%	EUR	06.04.2025
Laenunõuded	359 622	359 622			
	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laen ettevõttele	359 622	359 622	8%	EUR	06.04.2025
Laenunõuded	359 622	359 622			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ettevõtte	444 070		444 070		3%	EUR	16.07.2026
Ettevõtte	300 000		300 000		3%	EUR	06.01.2026
Pikaajalised laenud kokku	744 070		744 070				
Laenukohustised kokku	744 070		744 070				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ettevõtte	444 000		444 000		3%	EUR	16.07.2026
Ettevõtte	300 000		300 000		3%	EUR	06.01.2026
Pikaajalised laenud kokku	744 000		744 000				
Laenukohustised kokku	744 000		744 000				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Asgard Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	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	884 494	855 725
Kokku nõuded ja ettemaksed	884 494	855 725
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	744 070	744 000
Kokku laenukohustised	744 070	744 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 689	45 369
Kokku võlad ja ettemaksed	67 689	45 369

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	277 227	82 395	359 622	27 036
Kokku antud laenud	277 227	82 395	359 622	27 036

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	359 622	359 622	28 770
Kokku antud laenud	359 622	359 622	28 770

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	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	747 000	3 000	744 000	22 531
Kokku laenukohustised	747 000	3 000	744 000	22 531

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	744 000	70	744 070	22 320
Kokku laenukohustised	744 000	70	744 070	22 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2024

Nordgard Capital OÜ (registrikood: 14621088) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CHRISTI VILLAND	Juhatuse liige	11.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 339
Kokku	-30 147