

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: Nideck Osaühing

registrikood: 11048004

postiaadress: Ida-Viru maakond, Jõhvi vald, Jõhvi linn, Pargi tn 39
postisihthnumber: 41537

telefon: +372 5102062, +372 3321430

faks: +372 3321439

e-posti aadress: toivo@agdeck-auto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 9 Laenunõuded	15
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 11 Bioloogilised varad	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupi struktuur:

NIDECK OÜ (emaettevõtja)

SWEST TRAAVI OÜ (100%) (tütarettevõtja)

Swest Traavi OÜ on konsolideeritud rida-realt meetodil.

Nideck OÜ asutati ja registreeriti 19.07.2004 Lääne-Viru Maakohtu registriosakonnas. Osaühingul on kaks juhatuse liiget. Omanik on Saksamaa eraisik.

Vastavalt põhikirjale on peamisteks tegevusaladeks:

** Kinnis- ja vallavara haldamine, vahendus, arendus, ost-müük ja rent.*

** Finantsteenuste osutamine.*

** Põllumajandussaaduste tootmine, põllumajanduslikud tööd ja teenused.*

20.08.2012 soetas Nideck OÜ Eestis asuva ettevõtte Swest Traavi OÜ osad (100%). Tütarettevõtte põhitegevusala on põllumajandussaaduste tootmine, põllumajanduslikud tööd ja teenused.

Aruandeaastal oli konsolideerimisgrupi müügitulu 5 752 eurot (2022 a. 4 602 eurot).

Nideck OÜ tegeles aruandeaastal põhiliselt investeringutega, saades sidusettevõtetest kahjumit 498 861 eurot (2022 a. kasumit 273 493 eurot).

27.02.2024 toimus Nideck OÜ sidusettevõtja Toila Sanatoorium AS (Jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena tekkis uus ettevõtte Ranna Varad OÜ (Omandav ühing). Ranna Varad OÜ osaluse osakaalud jäid samaks jaguneva ühingu. Üleantavate varade kogusumma oli 4 145 713 EUR, millest 49,521% osa summas 2 052 999 EUR (nimiväärtuses 11 890 EUR) kuulub Nideck OÜ-le.

Osaühingus ei ole koosseisulisi ega ka lepingulisi töötajaid. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud, samuti ei maksta juhatuse liikmetele tasu nendega lepingu lõpetamise korral.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olemasolevate finantsinvesteeringute haldamine ja juhtimine.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud (konsolideeritud)	Valem	01.04.2023- 31.03.2024	01.04.2022- 31.03.2023
Võlakordaja (kordades)	Kogu võlgnevus/varad	0,002	0,002
Likviidsuskordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	48,28	41,26
ROA (%)	Puhaskasum/vara*100	-10,6%	5,6%
ROE (%)	Puhaskasum/omakapital*100	-10,6%	5,6%

Finantssuhtarvud (konsolideerimata)	Valem	01.04.2023- 31.03.2024	01.04.2022- 31.03.2023
Võlakordaja (kordades)	Kogu võlgnevus/varad	0,00002	0
Likviidsuskordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	13757,18	-
ROA (%)	Puhaskasum/vara*100	1,3%	4,6%
ROE (%)	Puhaskasum/omakapital*100	1,3%	4,6%

Toivo Loide
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	141 808	146 339	
Finantsinvesteeringud	19 000	0	2
Nõuded ja ettemaksed	267 943	246 650	3
Kokku käibevarad	428 751	392 989	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 323 263	3 848 524	5-7
Finantsinvesteeringud	5 752	5 752	8
Nõuded ja ettemaksed	470 765	470 765	3
Kinnisvarainvesteeringud	381 613	381 613	10
Bioloogilised varad	13 505	13 850	11
Kokku põhivarad	4 194 898	4 720 504	
Kokku varad	4 623 649	5 113 493	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 985	4 985	
Võlad ja ettemaksed	3 895	4 540	12
Kokku lühiajalised kohustised	8 880	9 525	
Kokku kohustised	8 880	9 525	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	14
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 098 812	4 811 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-489 199	287 512	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 614 769	5 103 968	13
Kokku omakapital	4 614 769	5 103 968	
Kokku kohustised ja omakapital	4 623 649	5 113 493	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Müügitulu	5 752	4 602	15
Mitmesugused tegevuskulud	-10 804	-4 069	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-345	0	
Muud ärikulud	-628	-611	
Ärikasum (kahjum)	-6 025	-78	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-498 861	273 493	7
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 455	0	2
Intressitulud	14 232	14 097	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-489 199	287 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-489 199	287 512	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-489 199	287 512	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 025	-78	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	345	0	
Kokku korrigeerimised	345	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 158	25	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-645	98	12
Kokku rahavood äritegevusest	-13 483	45	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-17 545	0	2
Laekunud intressid	97	0	
Laekunud dividendid	26 400	115 542	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 952	115 542	
Kokku rahavood	-4 531	115 587	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	146 339	30 752	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 531	115 587	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	141 808	146 339	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2022	2 600	2 556	4 811 300	4 816 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)			287 512	287 512
31.03.2023	2 600	2 556	5 098 812	5 103 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-489 199	-489 199
31.03.2024	2 600	2 556	4 609 613	4 614 769

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nideck OÜ 2023/2024 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardile.

Nideck OÜ konsolideeritud majandusaasta raamatupidamise aruanne hõlmab Nideck OÜ-d (edaspidi emaettevõtja) ja tema tütarettevõtjat Swest Traavi OÜ-d (edaspidi kontsern). Kontserni kuuluvad ettevõtjad kasutavad olulises osas ühtesid hindamisaluseid ja arvestuspõhimõtteid.

Nideck OÜ kontserni arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Ettevõtte kasutab Raamatupidamise seaduses toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi 1. Rahavoogude aruandes on rahavoog äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Aruandeaastal arvestuspõhimõtteid võrreldes eelneva perioodiga ei ole muudetud.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2024 hakati bioloogilisi varasid kajastama soetusmaksumuse meetodil varasema õiglase väärtuse meetodi asemel, kuna puuduvad võimalused õiglase väärtuse usaldusväärseks leidmiseks. Bioloogiliste varade amortisatsioonimeetod on alates 01.01.2024 lineaarne - 10% aastas.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Nideck OÜ ning tema tütarettevõtte Swest Traavi OÜ finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtte on emaettevõtte kontrolli all olev, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse (v.a. sellised osalused sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse on Nideck OÜ konsolideeritud aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt on võetud investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritud järgmistel perioodidel investori osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelised realiseerumata kasumid on

elimineeritud investori ja tütarettevõtte vaheliste tehingute puhul täies ulatuses, investori ja sidusettevõtte vahelistehingute puhul vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid on elimineeritud samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeeringuobjektide aruannetes on enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist tehtud vajalikud korrektureid nende vastavusse viimiseks Nideck OÜ arvestuspõhimõtetega.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes on tütar- ja sidusettevõtte aktsiad ja osad kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism. Ettevõtte bioloogiline vara on spordihobune.

Bioloogiline vara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasutatav amortisatsioonimeetod on lineaarne - 10% aastas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud maad, mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuse meetodil).

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, kontsernil puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasi lükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele. Nideck OÜ seotud osapoolteks on:

- a) sidusettevõtte;
- b) omanikele kuuluvad või nende kontrolli all olevad muud äriühingud;
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d) punktis b ja c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.03.2023	0	
Soetamine	17 545	17 545
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 455	1 455
31.03.2024	19 000	19 000
Kajastatud õiglases väärtuses	19 000	19 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 803	6 803		
Ostjatelt laekumata arved	6 803	6 803		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	355	355		4
Laenunõuded	653 590	182 825	470 765	9
Muud nõuded	77 960	77 960		
Intressinõuded	77 814	77 814		
Viitlaekumised	146	146		
Kokku nõuded ja ettemaksed	738 708	267 943	470 765	

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	653 590	182 825	470 765	9
Muud nõuded	63 825	63 825		
Intressinõuded	63 679	63 679		
Viitlaekumised	146	146		
Kokku nõuded ja ettemaksed	717 415	246 650	470 765	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2024		31.03.2023
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks			816
Maamaks		586	240
Intress			31
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33		
Ettemaksukonto jääk	322		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	355	586	1 087

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 323 263	3 848 524
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 323 263	3 848 524

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2023	31.03.2024
10847542	Swest Traavi OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.03.2023	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.03.2024
Swest Traavi OÜ	17 994	-1 107	16 887
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	17 994	-1 107	16 887

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2023	31.03.2024
10338119	Toila Sanatoorium AS	Eesti	Spa-, toitlustus ja majutusteenused	49.52	49.52
12076497	Toiland Vara OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	49.50	49.50
10445803	Agdeck-Auto AS	Eesti	Autode müük, remont jne.	33	33
10266845	Agdeck AS	Eesti	Toitlustus- ja majutusteenused	33	33
10819924	Rajamõisa OÜ	Eesti	Põllumajandus	33.33	33.33
16930439	Ranna Varad OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	49.52

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.03.2023	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.03.2024
Toila Sanatoorium AS	2 712 192		-448 743	-2 052 999	210 450
Toiland Vara OÜ	616 507		-71 447		545 060
Agdeck-Auto AS	370 840	-26 400	7 866		352 306
Agdeck AS	108 722		1 551		110 273
Rajamõisa OÜ	40 263		17 154		57 417
Ranna Varad OÜ	0		-5 242	2 052 999	2 047 757
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 848 524	-26 400	-498 861	0	3 323 263

Muude muutuste all on kajastatud 27.02.2024 toimunud Toila Sanatoorium AS (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena tekkis uus ettevõtte Ranna Varad OÜ (omandav ühing). Ranna Varad OÜ osaluse osakaalud jäid samaks jaguneva ühinguga.

Jagunemistehingu kogusumma oli 4 145 713 EUR, mis koosneb järgnevatest varadest:

- * raha 20 000 EUR
- * maa väärtusega 45 241 EUR
- * hooned jääkväärtuses 4 007 467 EUR
- * rajatised jääkväärtuses 65 183 EUR
- * kinnistu hinnaga 7 822 EUR

Täiendavaid sissemakseid uude ettevõttesse ei tehtud. Nideck OÜ-le kuulub osa 49,521% summas 2 052 999 EUR (nimiväärtuses 11 890 EUR).

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.03.2022	5 752	5 752
31.03.2023	5 752	5 752
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 752	5 752
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.03.2023	5 752	5 752
31.03.2024	5 752	5 752
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 752	5 752

Lisa 9 Laenunõuded

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Erik von der Decken	305 765	0	305 765	2,75%	EUR	01.10.2027	17
Ada Westphal	165 000	0	165 000	0,4%	EUR	28.02.2027	
Baltic Farm GmbH	182 825	182 825	0	2,75%	EUR	01.10.2024	17
Laenunõuded	653 590	182 825	470 765				

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Erik von der Decken	305 765	0	305 765	2,75%	EUR	01.10.2027	17
Ada Westphal	165 000	0	165 000	0,4%	EUR	28.02.2027	
Baltic Farm GmbH	182 825	182 825	0	2,75%	EUR	01.10.2023	17
Laenunõuded	653 590	182 825	470 765				

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.03.2022		
Soetusmaksumus	381 613	381 613
Jääkmaksumus	381 613	381 613
31.03.2023		
Soetusmaksumus	381 613	381 613
Jääkmaksumus	381 613	381 613
31.03.2024		
Soetusmaksumus	381 613	381 613
Jääkmaksumus	381 613	381 613

Lisa 11 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.03.2022	13 850	13 850
31.03.2023	13 850	13 850
Muud muutused	-13 850	-13 850
31.03.2024	0	0

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.03.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	-345	-345
Muud muutused	13 850	13 850
31.03.2024		
Soetusmaksumus	13 850	13 850
Akumuleeritud kulum	-345	-345
Jääkmaksumus	13 505	13 505

Muude muutuste all on kajastatud bioloogiliste varade arvestusmeetodi muutus varasema õiglase väärtuse meetodilt alates 01.01.2024 soetusmaksumuse meetodile.

Bioloogilisi varasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil kuna puuduvad võimalused õiglase väärtuse usaldusväärseks leidmiseks ning õiglase väärtuse usaldusväärseks leidmiseks tehtavad kulud ületaksid kasu, mida saaks aruande lugeja.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	586	586	4
Muud võlad	3 309	3 309	
Muud viitvõlad	3 309	3 309	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 895	3 895	
	31.03.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	144	144	
Maksuvõlad	1 087	1 087	4
Muud võlad	3 309	3 309	
Muud viitvõlad	3 309	3 309	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 540	4 540	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 687 690	4 079 050
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	921 923	1 019 762
Kokku tingimuslikud kohustised	4 609 613	5 098 812

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1
Nideck OÜ põhikirja kohaselt ettevõtte miinimumkapital on 2 600 EUR ning maksimumkapital on 10 400 EUR.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 752	4 602
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 752	4 602
Kokku müügitulu	5 752	4 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Segapõllumajandus	5 252	4 202
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	500	400
Kokku müügitulu	5 752	4 602

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad töötajad.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146	146	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	258 912	245 439	
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 058	245 585	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 985	4 985	
Kokku laenukohustised	4 985	4 985	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 308	3 308	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 308	3 308	

PIKAAJALISED	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	305 765	305 765	
Kokku nõuded ja ettemaksed	305 765	305 765	

ANTUD LAENUD	31.03.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.03.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	488 590	0	0	488 590	13 436	9
Kokku antud laenud	488 590	0	0	488 590	13 436	

ANTUD LAENUD	31.03.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.03.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	488 590	0	0	488 590	13 473	9
Kokku antud laenud	488 590	0	0	488 590	13 473	

LAENUKOHUSTISED	31.03.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.03.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 985	0	0	4 985	0	
Kokku laenukohustised	4 985	0	0	4 985	0	

LAENUKOHUSTISED	31.03.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.03.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 985	0	0	4 985	0	
Kokku laenukohustised	4 985	0	0	4 985	0	

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	126 124	126 361
Finantsinvesteeringud	19 000	0
Nõuded ja ettemaksed	639 035	620 574
Kokku käibevarad	784 159	746 935
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 638 169	1 638 169
Finantsinvesteeringud	5 752	5 752
Nõuded ja ettemaksed	470 765	470 765
Kinnisvarainvesteeringud	14 000	14 000
Kokku põhivarad	2 128 686	2 128 686
Kokku varad	2 912 845	2 875 621
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	57	0
Kokku lühiajalised kohustised	57	0
Kokku kohustised	57	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 870 465	2 739 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 167	131 241
Kokku omakapital	2 912 788	2 875 621
Kokku kohustised ja omakapital	2 912 845	2 875 621

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu	500	400
Mitmesugused tegevuskulud	-9 134	-2 507
Muud ärikulud	-57	-52
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 691	-2 159
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26 400	115 542
Intressitulud	18 003	17 858
Muud finantstulud ja -kulud	1 455	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 167	131 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 167	131 241

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 691	-2 159
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-556	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	58	-50
Kokku rahavood äritegevusest	-9 189	-2 209
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-17 545	0
Laekunud intressid	97	0
Laekunud dividendid	26 400	115 542
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 952	115 542
Kokku rahavood	-237	113 333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 361	13 028
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-237	113 333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	126 124	126 361

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2022	2 600	2 556	2 739 224	2 744 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)			131 241	131 241
31.03.2023	2 600	2 556	2 870 465	2 875 621
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 638 169	-1 638 169
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			3 866 516	3 866 516
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.03.2023	2 600	2 556	5 098 812	5 103 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 167	37 167
31.03.2024	2 600	2 556	2 907 632	2 912 788
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 638 169	-1 638 169
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			3 340 150	3 340 150
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.03.2024	2 600	2 556	4 609 613	4 614 769

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.01.2025

Nideck Osaühing (registrikood: 11048004) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO LOIDE	Juhatuse liige	03.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nideck Osaühing osanikule

Oleme üle vaadanud Nideck Osaühing ja tema tütaretevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.03.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ning konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.03.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osaühing Infora

Auditorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

04.01.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Nideck Osaühing (registrikood: 11048004) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	04.01.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 098 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-489 199
Kokku	4 609 613
Jaotamine	
Dividendideks	167 224
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 442 389
Kokku	4 609 613

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 098 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-489 199
Kokku	4 609 613
Jaotamine	
Dividendideks	167 224
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 442 389
Kokku	4 609 613

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	EMTAK 2008	500	100.00%	Jah