

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Nordic Express OÜ

registrikood: 10555928

tänavanimi, maja number: Masina tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10144

telefon: +372 5015551

e-posti aadress: jon.sureda@monroch.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Nordic Express alustas tegevust 1999. aastal.

OÜ Nordic Expressi põhitegevus on valdusettevõtte ja vara investeerimisfirma tegevus.

2021 ja 2020.a. Majandustulemused (eurodes)

	2021	2020
Puhaskasum	-22 750	814 285
Omakapital aasta lõpus	7 277 217	7 605 854
Põhivara	1 638 865	1 661 712
Varad kokku	7 279 006	7 608 555

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	3152,68	2201,72
ROA	-0,32%	10,70%
ROE	-0,32%	10,71%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 634 236	2 249 597	
Finantsinvesteeringud	5 828	2 594 681	2
Nõuded ja ettemaksed	77	1 102 565	3
Kokku käibevarad	5 640 141	5 946 843	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 638 865	1 661 712	4,5
Kokku põhivarad	1 638 865	1 661 712	
Kokku varad	7 279 006	7 608 555	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 789	2 701	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 789	2 701	
Kokku kohustised	1 789	2 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	801 452	801 452	7
Kohustuslik reservkapital	80 145	80 145	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 418 370	5 909 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 750	814 285	
Kokku omakapital	7 277 217	7 605 854	
Kokku kohustised ja omakapital	7 279 006	7 608 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-6 327	-25 106	
Tööjõukulud	-3 435	-3 435	8
Ärikasum (kahjum)	-9 762	-28 541	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-492	1 080 086	9
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-22 356	295 788	5
Muud finantstulud ja -kulud	78 998	-533 048	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 388	814 285	
Tulumaks	-69 138	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 750	814 285	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic Express OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolev aruanne on väike-ettevõtja lühendatud aruanne.

Konsolideeritud aruannet ei ole tehtud kuna kooskõlas Raamatupidamise seadusega ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha ja pangakontode kirjel ja kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke v.a. arvelduskrediit ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar ja sidusettevõtteid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütaretevõtte.

Tütaretevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju.

Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses (vastavalt punktile 86), mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis;
- (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega; ja
- (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega vastavalt punktis 49 kirjeldatule.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Finantstuludena on kajastatud korrigeeritud kapitaliosaluse meetodil arvestatud tulu sidus- ja tütarettevõtetest. Märkimisväärset tulu(kulu) on saadud ka finantsinvesteeringutelt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäeva- ja aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Üldine kehtiv maksumäär on 20/80 netodividendidelt, kuid kalendriaasta jooksul jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne, maksustatakse madalama, 14/86 netodividendidelt maksumääraga.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust äriühingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 7.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Nordic Express OÜ seotud osapoolteks on Felipe Group OÜ ja Magmarock OÜ - juhtkonna liikmega seotud ettevõtted.

Nordic Express OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tehingutes seotud osapooltega kasutatud hindasid, mis lähtuvad turusituatsioonist.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Muud	
Soetamine	209 994 543	209 994 543
Müük müügihinnas või lunastamine	-207 042 809	-207 042 809
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-357 057	-357 057
Muud	4	4
31.12.2020	2 594 681	2 594 681
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 588 853	-2 588 853
31.12.2021	5 828	5 828

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77	77
Kokku nõuded ja ettemaksed	77	77
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44
Laenunõuded	1 100 000	1 100 000
Muud nõuded	121	121
Intressinõuded	121	121
Ettemaksed	2 400	2 400
Muud makstud ettemaksed	2 400	2 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 102 565	1 102 565

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14235340	Magmarock OÜ	Eesti	Kinnisvaraala tegevus	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Magmarock OÜ	7 375	-492	6 883
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 375	-492	6 883

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11228156	Felipe Group OÜ	Eesti	Materiaalse vara rentimine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Felipe Group OÜ	1 654 338	-22 356	1 631 982
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 654 338	-22 356	1 631 982

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 789	1 789
Muud viitvõlad	1 789	1 789
Kokku võlad ja ettemaksed	1 789	1 789
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	132	132
Muud võlad	2 569	2 569
Muud viitvõlad	2 569	2 569
Kokku võlad ja ettemaksed	2 701	2 701

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	801 452	801 452
Osade arv (tk)	1	1
Nordic Express OÜ osakapital seisuga 31.12.2021 koosneb ühest osast nimiväärtusega 801 452 eurot. Jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2021 moodustas 6 395 620 eurot (31.12.2020: 6 724 257 eurot). Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 1 279 124 eurot (2020 1 344 851 eurot), ehk dividendidena saab välja maksta 5 116 496 eurot (2020 5 379 406 eurot).		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	2 567	2 567
Sotsiaalmaksud	868	868
Kokku tööjõukulud	3 435	3 435
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-492	1 080 086
Kasum tütarettevõtjatelt	-492	1 080 086
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-492	1 080 086

Käesoleval kasumiaruande kirjel on 2021 aastal kajastatud Magmarock OÜ arvestatud kahjum kapitaliosaluse meetodil.

Käesoleval kasumiaruande kirjel on 2020 aastal kajastatud tulu tütarettevõtte osade müügist ning arvestatud kasum kapitaliosaluse meetodil.

Kajastatud kasum tütarettevõtjatelt sisaldab tütarettevõtja Contimer OÜ 62,07% osade müügist müügihinnaga 5 006 980 eurot saadud täiendavat tasu seoses Contimeri OÜ osade müügiga.

Käesolev summa sisaldab ka arvestatud kasumit kapitaliosaluse meetodil.

Täpsem info on lisas 5.

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	23 490	-176 489
Finantsinvesteeringu väärtuse muutus	49 766	-357 058
Intressitulu	5 742	499
Kokku muud finantstulud ja -kulud	78 998	-533 048

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100 000	1 100 000	0	5 425
Kokku antud laenud	1 100 000	1 100 000	0	5 425

Nordic Express OÜ seotud osapoolteks on Felipe Group OÜ ja Magmarock OÜ - juhtkonna liikmega seotud ettevõtted. Nordic Express OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tehingutes seotud osapooltega kasutatud hindasid, mis lähtuvad turusituatsioonist.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandeperioodi lõppu tekitab sõda Ukrainas ebakindlust nii Eestis kui ka maailmaturgudel. Ettevõtte juhtkond jälgib olukorda ning võtab vajalikke meetmeid, et võimalikke häireid ja negatiivseid mõjusid ettevõtte tegevusele minimeerida.

Aruandeaasta lõpu ja käesoleva raamatupidamise aastaaruande allkirjastamise vahelisel perioodil ei ole toimunud sündmusi, mis nõuaksid käesoleva aruande või selle lisade korrigeerimist või seal avalikustamist

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.07.2022

Nordic Express OÜ (registrikood: 10555928) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JONATHAN PAUL SUREDA-TASIS	Management board member	21.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nordic Express OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Nordic Express OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Nordic Express OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsetiste arvestusekspterte rahvusvahelise eetikakodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA kodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjaspepuutuvate eetikanouetega, mis meie rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA kodeksile.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvahelistele auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditi aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Erki Usin
Vandeauditori number 496
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

25. august 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Nordic Express OÜ (registrikood: 10555928) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	25.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 418 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 750
Kokku	6 395 620
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 395 620
Kokku	6 395 620

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jonathan Paul Sureda Tasis	17.09.1961	Estonia	801452 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 5015551
E-mail address	jon.sureda@monroch.com