

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Nord Varaliising

registrikood: 11451533

tänava/talu nimi, Meistri tn 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13517

telefon: +372 5061192

e-posti aadress: risto@varaliising.ee

veebilehe aadress: www.varaliising.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Nord Varaliising OÜ on asutatud 2007. aastal ja meie põhitegevuseks on finantseerimislahenduste pakkumine Eesti äriettevõtetele. Meie visioon on olla turu juhtiv koostööpartner teisaldatavate varade finantseerimisel.

Meie poolt pakutud lahendused loovad lisaväärtust nii partneritele kui ka lõppkliendile. Nord Varaliisingu eesmärk on muuta keerulised finantstooted klientidele lihtsaks ja mugavaks.

Ettevõtte müügikäive oli 2022. aastal 4,52 milj. eurot ning puhaskasum 313 tuh. eurot.

2022. aastal oli ettevõttel keskmiselt 3 töötajat, kelle arvestati lepingute alusel brutotasuna 53 tuh. eurot s.h. juhatuse liikme tasu 2 tuh. eurot.

2023. aasta eesmärgiks on jätkata äriklientidele lihtsa ja mugava finantseerimisteenuse pakkumist. Plaanis on laiendada pakutavate teenuste nomenklatuuri ja tuua kaasaegseid IT-valdkonna lahendusi olemasolevatesse toodetesse.

2022. aasta finantssuhtarvudes võrreldatuna 2021. aastaga:

	2022	2021
Müügitulu	4 523 458	1 240 638
Kasum/kahjum	313 200	61 060
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	4,89	6,57
ROE - Omakapitali rentaahtlus, %-des (puhaskasum / omakapital x 100)	45,45%	16,24%
ROA - Koguvara rentaahtlus, %-des (puhaskasum / koguvara x 100)	39,15%	14,56%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	266 735	55 247	2
Nõuded ja ettemaksed	199 226	227 535	3
Varud	76 709	2 218	4
Kokku käibevarad	542 670	285 000	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	862	7 286	3
Materiaalsed põhivarad	256 433	126 957	6
Kokku põhivarad	257 295	134 243	
Kokku varad	799 965	419 243	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	15 107	7
Võlad ja ettemaksed	110 873	28 244	9
Kokku lühiajalised kohustised	110 873	43 351	
Kokku kohustised	110 873	43 351	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 080	312 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	313 200	61 060	
Kokku omakapital	689 092	375 892	
Kokku kohustised ja omakapital	799 965	419 243	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 523 458	1 240 638	12
Muud äritulud	3 533	45	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 964 602	-1 058 335	13
Mitmesugused tegevuskulud	-74 376	-37 735	14
Tööjõukulud	-70 438	-46 869	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-128 881	-54 142	6
Muud ärikulud	-2 315	-960	
Ärikasum (kahjum)	286 379	42 642	
Intressitulud	27 125	18 882	
Intressikulud	-304	-464	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	313 200	61 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	313 200	61 060	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nord Varaliising OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Nord Varaliising OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 järgi. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel arvelduskontodel olevaid rahalisi vahendeid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varudena on kajastatud müügiks soetatud kaubad, mis kantakse kuluks müümise hetkel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulusse kandmisel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja

lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
IT tehnika ja seadmed	3-4
Kontorimööbel	5-7

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Materiaalse põhivara väärtuse langusest (allahindlustest ja/või mahakandmistest) tekkinud kulu kajastatakse kasumiaruandes kirjel Põhivara kulum ja väärtuse langus.

Kasum või kahjum materiaalse põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes kirjel Muud äritulud või Muud ärikulud.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Materiaalse ja immateriaalse põhivara allahindluse testimisel leitakse kaetav väärtus, mis on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui selgub, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse, hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus (välja arvatud firmaväärtuse allahindluse puhul, mida ei tühistata) ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdüd" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut, kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse kohe, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- Kui müügihind on vara õiglasest väärtusest madalam ning madal hind kompenseeritakse tulevaste turuhinnast madalamate rendimaksetega
- sellisel juhul kajastatakse müügihinna ja vara õiglase väärtuse vahe bilansis tulevaste perioodide kuluna ja amortiseeritakse kulusse proportsionaalselt rendimaksetega eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

- Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus – siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

Kasutusrentide puhul, mille korral vara õiglane väärtus on müügi-tagasirenditehingu hetkel bilansilisest maksumusest madalam, kajastatakse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahe kohe, kahjumina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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 peale teenuse osutamist samas perioodis kui teenuse osutamisega seotud kulud.

Tulud kasutusrendilepingutest kajastatakse lineaarselt tuluna lepingu perioodi jooksul.

Ettevõtte tulude arvestus toimib tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil. Peetakse kinni tulude ja kulude vastavuse printsiibistaruandeperioodi jooksul teenuste ja kaupade müügi tuludest arvatakse maha samade teenuste ja kaupade soetamise ja realiseerimise kulud.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega soetud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. 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 omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikke ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pere liikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod EUR	266 735	55 247
Kokku raha	266 735	55 247

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 658	28 658	0
Ostjatelt laekumata arved	37 426	37 426	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 768	-8 768	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	716	716	0
Laenunõuded	155 951	155 951	0
Muud nõuded	11 513	10 651	862
Intressinõuded	818	818	0
Viitlaekumised	10 695	9 833	862
Ettemaksed	3 250	3 250	0
Tulevaste perioodide kulud	2 000	2 000	0
Muud makstud ettemaksed	1 250	1 250	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 088	199 226	862

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 366	24 366	0
Ostjatelt laekumata arved	24 366	24 366	0
Laenunõuded	186 545	186 545	0
Muud nõuded	21 330	14 044	7 286
Intressinõuded	4 826	4 826	0
Viitlaekumised	16 504	9 218	7 286
Ettemaksed	2 580	2 580	0
Tulevaste perioodide kulud	2 580	2 580	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 821	227 535	7 286

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	56 211	0
Ettemaksed varude eest	20 498	2 218
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	20 498	2 218
Kokku varud	76 709	2 218

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	391	0	177
Käibemaks	716	0	0	2 272
Üksikisiku tulumaks	0	2 752	0	1 097
Erisoodustuse tulumaks	0	70	0	70
Sotsiaalmaks	0	4 826	0	1 986
Kohustuslik kogumispension	0	285	0	113
Töötuskindlustusmaksed	0	343	0	108
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	716	8 667	0	5 823

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	76 553	2 399	0	78 952	20 494	99 446
Akumuleeritud kulum	-68 310	-2 020	0	-70 330	-7 330	-77 660
Jääkmaksumus	8 243	379	0	8 622	13 164	21 786
Ostud ja parendused	23 996	77 331	8 990	110 317	50 619	160 936
Muud ostud ja parendused	23 996	77 331	8 990	110 317	50 619	160 936
Amortisatsioonikulu	-13 649	-14 311	-2 641	-30 601	-23 540	-54 141
Müügid (jääkmaksumuses)			-1 624	-1 624		-1 624
31.12.2021						
Soetusmaksumus	100 549	79 730	5 990	186 269	71 113	257 382
Akumuleeritud kulum	-81 959	-16 331	-1 265	-99 555	-30 870	-130 425
Jääkmaksumus	18 590	63 399	4 725	86 714	40 243	126 957
Ostud ja parendused	33 000	86 129	109 595	228 724	37 227	265 951
Amortisatsioonikulu	-27 499	-42 150	-32 921	-102 570	-26 311	-128 881
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 008	-1 586	0	-7 594	0	-7 594
31.12.2022						
Soetusmaksumus	107 227	158 699	115 585	381 511	100 958	482 469
Akumuleeritud kulum	-89 144	-52 907	-34 186	-176 237	-49 799	-226 036
Jääkmaksumus	18 083	105 792	81 399	205 274	51 159	256 433

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	8 618	1 624
Transpordivahendid	8 618	0
Muud masinad ja seadmed	0	1 624
Kokku	8 618	1 624

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõidukite liisinglepingud	0	0	0	0	6 kuu EURIBOR +2,5%	EUR	15.11.2022
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõidukite liisinglepingud	15 106	15 106	0	0	6 kuu EURIBOR +2,5%	EUR	15.11.2022
Kapitalirendikohustised kokku	15 106	15 106	0	0			

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	174 140	59 577
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	177 370	77 830
1-5 aasta jooksul	225 669	108 853
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmeid	99 482	29 986
Muud varad	156 951	127 950
Kokku	256 433	157 936

Nord Varaliising OÜ rendib kasutusrendi tingimustel välja erinevatesse varaklassidesse kuuluvat vara. Kasutusrendi tulu hõlmab täisteenusrendi makseid kliendilepingutest. Saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute perioodiks on 1-5 aastat. Lepingute alusvalutaks on EUR. Kasutusrendi lepingute tähtajad on vahemikus 2023 a. kuni 2027 a.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	3 126	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	3 207	0
1-5 aasta jooksul	19 667	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	76 061	76 061	0
Võlad töövõtjatele	7 257	7 257	0
Võlad seotud osapooltele	0	0	0
Maksuvõlad	8 667	8 667	0
Saadud ettemaksed	18 888	18 888	0
Tulevaste perioodide tulud	18 888	18 888	0
Kokku võlad ja ettemaksed	110 873	110 873	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	17 346	17 346	0
Võlad töövõtjatele	4 955	4 955	0
Võlad seotud osapooltele	120	120	0
Maksuvõlad	5 823	5 823	0
Saadud ettemaksed	0	0	0
Tulevaste perioodide tulud	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	28 244	28 244	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	549 024	298 464
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	137 256	74 616
Kokku tingimuslikud kohustised	686 280	373 080

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 523 458	1 240 638
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 523 458	1 240 638
Kokku müügitulu	4 523 458	1 240 638
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate, seadmete jm. materiaalse vara rentimine ja kasutusrent (EMTAK 77399)	4 523 458	1 240 638
Kokku müügitulu	4 523 458	1 240 638

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 882 536	-1 041 491
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-82 066	-16 844
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 964 602	-1 058 335

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-8 238	-7 527
Mitmesugused bürookulud	-11 955	-4 712
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-8 768	0
Kulud transpordile	-19 055	-11 940
Turundus- ja reklaamikulud	-17 010	-5 724
Mitmesugused tegevuskulud	-5 674	-6 741
IT kulud	-3 676	-1 091
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-74 376	-37 735

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-52 656	-35 071
Sotsiaalmaksud	-17 782	-11 798
Kokku tööjõukulud	-70 438	-46 869
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	120
Kokku võlad ja ettemaksed	0	120

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 848	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

OÜ Nord Varaliising (registrikood: 11451533) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO TÕNUPÄRT	Juhatuse liige	27.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	313 200
Kokku	686 280
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	686 280
Kokku	686 280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	4523458	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5061192
E-posti aadress	risto@varaliising.ee
Veebilehe aadress	www.varaliising.ee