

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: NORDGATE TRADING OÜ

registrikood: 11928248

tänavatalu nimi, Mere pst 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

e-posti aadress: office@nordgate.eu

veebilehe aadress: www.nordgate.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Üldhalduskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Nordgate Trading OÜ (edaspidi "Ettevõtte") oli asutatud 2010. aasta aprillis.

2021.aastal põhitegevusala oli laoruumide rendileandmine ja juhtimine.

2021. a. müügitulud olid 72574 eurot ning oli saadud kasum summas 56901 eurot.

2021.töötasu ei ole arvestatud.

Juhatusel on kaks liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 091 063	39 901	2
Finantsinvesteeringud	1 669 899	845 421	3
Nõuded ja ettemaksed	185	67 839	4
Kokku käibevarad	2 761 147	953 161	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	581 434	595 100	6
Kokku põhivarad	581 434	595 100	
Kokku varad	3 342 581	1 548 261	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 151 729	1 063 034	7
Võlad ja ettemaksed	745 348	729 397	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 897 077	1 792 431	
Kokku kohustised	1 897 077	1 792 431	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	142 000	132 956	9
Ülekurss	2 195 729	572 000	
Kohustuslik reservkapital	512	512	
Muud reservid	363 000	363 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 312 638	-1 377 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 901	64 558	
Kokku omakapital	1 445 504	-244 170	
Kokku kohustised ja omakapital	3 342 581	1 548 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	72 574	64 149	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-15 450	
Brutokasum (-kahjum)	72 574	48 699	
Üldhalduskulud	-89 527	-59 716	11
Muud äritulud	2 092	111	
Muud ärikulud	-29 225	-40 953	13
Ärikasum (kahjum)	-44 086	-51 859	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	103 917	75 322	
Intressikulud	-2 210	-2 281	
Muud finantstulud ja -kulud	-720	43 376	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 901	64 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 901	64 558	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordgate Trading OÜ (edaspidi "Ettevõtte") 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Nordgate Trading OÜ on väikeettevõtja ja kostab lühendatud aastaaruande.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Vigade korrigeerimine

2019.a. Kinnisvarainvesteeringu 2019.a.hindamise kajastamine.

2019., 2020.a. pretensiooni kajastamine.

Amortisatsiooni ümberarvestus.

Kohustuse klassifitseerimise parandamine.

Tulude/Kulude klassifitseerimise parandamine

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Kinnisvarainvesteeringud	1 301 008	-705 908	595 100
Võlad tarnijatele	667 399	-658 769	8 630
Muud viitvõlad	9 211	695 360	704 571
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-611 359	-765 837	-1 377 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 220	23 338	64 558
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	15 450	15 450
Turustuskulud	19 454	-19 454	0
Üldhalduskulud	118 251	-58 534	59 717
Muud ärikulud	4 406	36 547	40 953
Intressitulud	21 701	-21 701	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	53 630	21 701	75 331
Lühiajalised laenud	0	1 063 034	1 063 034
Pikaajalised laenud	1 063 034	-1 063 034	0

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Üldhalduskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteering kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, sest ettevõttel on üks omanik (juhatusel liige), kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või Ettevõttel 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.

Ülejäänud finantskohustused kajastatakse pikaajalistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
arvelduskontod	1 091 063	39 901
Kokku raha	1 091 063	39 901

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	774 115	774 115
Soetamine	78 000	78 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-6 694	-6 694
31.12.2020	845 421	845 421
Kajastatud õiglasest väärtuses	845 421	845 421
Soetamine	364 150	364 150
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 300 971	-1 300 971
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	128 416	128 416
Muud	1 632 883	1 632 883
31.12.2021	1 669 899	1 669 899
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 669 899	1 669 899

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	14 239	14 239
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 239	-14 239
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	185	185
Muud nõuded	0	0
Muud nõuded	13 961	13 961
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 961	-13 961
Kokku nõuded ja ettemaksed	185	185
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 122	66 122
Ostjatelt laekumata arved	66 122	66 122
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 717	1 717
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 839	67 839

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	185	1 717
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	185	1 717

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	608 766	608 766
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	608 766	608 766
Amortisatsioonikulu	-13 666	-13 666
31.12.2020		
Soetusmaksumus	608 766	608 766
Akumuleeritud kulum	-13 666	-13 666
Jääkmaksumus	595 100	595 100
Amortisatsioonikulu	-13 666	-13 666
31.12.2021		
Soetusmaksumus	608 766	608 766
Akumuleeritud kulum	-27 332	-27 332
Jääkmaksumus	581 434	581 434

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	71 960	64 149
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	27 220	19 454

2019.a. kinnisvarainvesteeringule oli tehtud hinnang ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abil.

Alates 2020.a. kinnisvarainvesteering kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, sest ettevõtte on üks omanik (juhatuse liige), kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	1 151 729	1 151 729			0.2%	USD	01.07.2020
Lühiajalised laenud kokku	1 151 729	1 151 729					
Laenukohustised kokku	1 151 729	1 151 729					
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	1 063 034	1 063 034			0.2	USD	01.07.2020
Lühiajalised laenud kokku	1 063 034	1 063 034					
Laenukohustised kokku	1 063 034	1 063 034					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 110	2 110
Võlad töövõtjatele	0	0
Muud võlad	743 238	743 238
Intressivõlad	11 871	11 871
Muud viitvõlad	731 367	731 367
Kokku võlad ja ettemaksed	745 348	745 348
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 630	8 630
Võlad töövõtjatele	7 365	7 365
Muud võlad	713 402	713 402
Intressivõlad	8 831	8 831
Muud viitvõlad	704 571	704 571
Kokku võlad ja ettemaksed	729 397	729 397

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	142 000	132 956
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	72 574	64 149
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	72 574	64 149
Kokku müügitulu	72 574	64 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	72 574	64 149
Kokku müügitulu	72 574	64 149

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	47 661	36 255
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	28 200	0
Tööjõukulud	0	9 795
Amortisatsioonikulu	13 666	13 666
Kokku üldhalduskulud	89 527	59 716

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	7 365
Sotsiaalmaksud	0	2 430
Kokku tööjõukulud	0	9 795
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	3 086
Trahvid, viivised ja hüvitised	29 225	37 867
Kokku muud ärikulud	29 225	40 953

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 902	14 147
Kokku võlad ja ettemaksed	8 902	14 147

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 120	0	0	1 775	0
Kokku ostetud	0	2 120	0	0	1 775	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	0	7 365

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.12.2022

NORDGATE TRADING OÜ (registrikood: 11928248) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KALLE	Juhatuse liige	06.12.2022
DMITRY SEDYKH	Juhatuse liige	06.12.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NORDGATE TRADING OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud NORDGATE TRADING OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtte 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 raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt NORDGATE TRADING OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Olga Vanner

Vandeaudiitori number 692

VNR Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 291

Harju maakond, Harku vald, Muraste küla, Hansu tee 3, 76905

06.12.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

NORDGATE TRADING OÜ (registrikood: 11928248) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA VANNER	Vandeaudiitor	06.12.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 312 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 901
Kokku	-1 255 737
Katmine	
vabatahtlik reserv	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 312 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 901
Kokku	-1 255 737
Katmine	
vabatahtlik reserv	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	72574	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitry Sedykh	36007080073	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	142000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	office@nordgate.eu
Veebilehe aadress	www.nordgate.eu