

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** NORDGATE TRADING OÜ

**registrikood:** 11928248

**tänavatalu nimi,** Järvevana tee 9  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11314

**e-posti aadress:** sedykh.d@alfagamma.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 Nõuded ja ettemaksed             | 8  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud         | 9  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad           | 10 |
| Lisa 7 Laenukohustised                  | 10 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed              | 11 |
| Lisa 9 Osakapital                       | 11 |
| Lisa 10 Müügitulu                       | 12 |
| Lisa 11 Muud äritulud                   | 12 |
| Lisa 12 Turustuskulud                   | 12 |
| Lisa 13 Üldhalduskulud                  | 13 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                     | 13 |
| Lisa 15 Muud ärikulud                   | 13 |
| Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud     | 13 |
| Lisa 17 Tulumaks                        | 14 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                | 14 |
| Aruande allkirjad                       | 15 |
| Vandeaudiitori aruanne                  | 16 |

## Tegevusaruanne

Nordgate Trading OÜ (edaspidi "Ettevõtte") oli asutatud 2010. aasta aprillis. Ettevõtte tegeleb valgus- ja elektriikaablite tootmiseks vajaminevate materjalide tarnimisega. Materjalide tarnimine toimub Tallinna tollilaost osapooltega kokkulepitud sihtkohta. Kaupade kättetoimetamise väga hästi väljatöötatud logistika, mis hõlmab ladude olemasolu Euroopas ning multimodaalse kättetoimetamise läbitöötatud teid välismaal, võimaldab ettevõttel tarnida klientidele vajalikke materjale lühima ajaga ja optimaalse maksumusega.

2016. aastal meie põhilised kaubatarnijad olid Valgevenemaalt ning kaupu eksporditi Venemaale ja müüdi Eestis. Pikaajaline laen on saadud USA dollarites, mistõttu selle valuutakursi kõikumised võivad oluliselt mõjutada ettevõtte finantstulusid.

Võlad hankijatele sisaldavad samuti kohustusi USA dollarites, mis võib mõjutada ettevõtte äritulusid juhul, kui esineb USD kursi kõikumisi.

2016. a. müügitulu moodustas 1335795 eurot ning oli saadud kahjum summas 227313 eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       | 31.12.2015       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 46 282           | 506              | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 713 710          | 1 250 517        | 3       |
| Varud                                        | 0                | 454 639          |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>759 992</b>   | <b>1 705 662</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 165 591          | 160 099          | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 2 465 292        | 2 314 399        | 5       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 12 426           | 15 941           | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 643 309</b> | <b>2 490 439</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 403 301</b> | <b>4 196 101</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 0                | 2 981            |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 759 291          | 675 564          | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>759 291</b>   | <b>678 545</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 2 390 076        | 3 036 309        | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>2 390 076</b> | <b>3 036 309</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>3 149 367</b> | <b>3 714 854</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 9       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Muud reservid                                | 131 822          | 131 822          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 346 613          | 617 048          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -227 313         | -270 435         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>253 934</b>   | <b>481 247</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>3 403 301</b> | <b>4 196 101</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016            | 2015            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 335 795       | 3 350 229       | 10      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -1 205 715      | -2 867 732      |         |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>130 080</b>  | <b>482 497</b>  |         |
| Turustuskulud                               | -40 576         | -45 408         | 12      |
| Üldhalduskulud                              | -260 295        | -444 987        | 13      |
| Muud äritulud                               | 88 683          | 11 845          | 11      |
| Muud ärikulud                               | -77 322         | -23 870         | 15      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-159 430</b> | <b>-19 923</b>  |         |
| Intressikulud                               | -5 807          | -51 693         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -62 076         | -198 819        | 16      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-227 313</b> | <b>-270 435</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-227 313</b> | <b>-270 435</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

NORDGATE TRADING OÜ (edaspidi "Ettevõtte") 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava 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, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesis bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

### Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

### Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisi.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakurside 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 "Mitmesugused tegevuskulud". 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. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müümisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1000 eurot

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi     | Kasulik eluiga |
|-------------------------|----------------|
| transpordivahendid      | 6 aastat       |
| Seadmed ja muu põhivara | 2.5-4 aastat   |

#### 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 Ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Ülejäänud finantskohustused kajastatakse pikaajalistena.

#### Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

#### Maksustamine

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamaksetelt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

#### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli 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)

|                   | 31.12.2016    | 31.12.2015 |
|-------------------|---------------|------------|
| arvelduskontod    | 46 282        | 506        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>46 282</b> | <b>506</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 848 717        | 683 126                          | 165 591             |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 848 717        | 683 126                          | 165 591             |             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 256          | 1 256                            |                     |             | 4       |
| Muud nõuded                        | 26 067         | 26 067                           |                     |             |         |
| Laenunõuded                        | 26 015         | 26 015                           |                     |             |         |
| Intressinõuded                     | 52             | 52                               |                     |             |         |
| Ettemaksed                         | 3 261          | 3 261                            |                     |             |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 3 261          | 3 261                            |                     |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>879 301</b> | <b>713 710</b>                   | <b>165 591</b>      |             |         |

  

|                                    | 31.12.2015       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |                | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|----------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 160 029        | 999 930                          | 13 778              | 146 321        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 160 029        | 999 930                          | 13 778              | 146 321        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 12 240           | 12 240                           |                     |                | 4       |
| Muud nõuded                        | 27 913           | 27 913                           |                     |                |         |
| Laenunõuded                        | 26 972           | 26 972                           |                     |                |         |
| Intressinõuded                     | 941              | 941                              |                     |                |         |
| Ettemaksed                         | 210 434          | 210 434                          |                     |                |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 3 613            | 3 613                            |                     |                |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 206 821          | 206 821                          |                     |                |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 410 616</b> | <b>1 250 517</b>                 | <b>13 778</b>       | <b>146 321</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016   |              | 31.12.2015    |              |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Ettemaks      | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            |              |              | 0             | 93           |
| Käibemaks                                     | 638          | 0            | 12 225        | 0            |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0            | 548          | 0             | 3 209        |
| Sotsiaalmaks                                  | 0            | 1 023        | 0             | 5 784        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              |              | 0             | 200          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0            | 26           | 0             | 303          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 618          |              | 15            |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 256</b> | <b>1 597</b> | <b>12 240</b> | <b>9 589</b> |

## Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod          |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | Ehitised         | Kokku            |
| <b>31.12.2015</b>               |                  |                  |
| Soetusmaksumus                  | 2 453 521        | 2 453 521        |
| Akumuleeritud kulum             | -139 122         | -139 122         |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>2 314 399</b> | <b>2 314 399</b> |
|                                 |                  |                  |
| Amortisatsioonikulu             | -85 727          | -85 727          |
| Lisandumised äriühenduste kaudu | 236 620          | 236 620          |
|                                 |                  |                  |
| <b>31.12.2016</b>               |                  |                  |
| Soetusmaksumus                  | 2 690 141        | 2 690 141        |
| Akumuleeritud kulum             | -224 849         | -224 849         |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>2 465 292</b> | <b>2 465 292</b> |

|                                                | 2016   |  |
|------------------------------------------------|--------|--|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 88 683 |  |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                       |                         |                            |                    |                             | Kokku   |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
|                                       |                         |                            | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |         |
|                                       | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid |                    |                             |         |
| 31.12.2015                            |                         |                            |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus                        | 21 667                  | 9 783                      | 31 450             | 6 200                       | 37 650  |
| Akumuleeritud kulum                   | -6 923                  | -9 783                     | -16 706            | -5 003                      | -21 709 |
| Jääkmaksumus                          | 14 744                  | 0                          | 14 744             | 1 197                       | 15 941  |
|                                       |                         |                            |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused                   |                         |                            |                    | 1 000                       | 1 000   |
| Amortisatsioonikulu                   | -3 723                  | 0                          | -3 723             | -662                        | -4 385  |
| Ümberklassifitseerimised              |                         |                            |                    | -130                        | -130    |
| Ümberklassifitseerimine ettemaksetest |                         |                            |                    | -130                        | -130    |
|                                       |                         |                            |                    |                             |         |
| 31.12.2016                            |                         |                            |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus                        | 21 667                  | 9 783                      | 31 450             | 5 988                       | 37 438  |
| Akumuleeritud kulum                   | -10 646                 | -9 783                     | -20 429            | -4 583                      | -25 012 |
| Jääkmaksumus                          | 11 021                  | 0                          | 11 021             | 1 405                       | 12 426  |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |                    |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                        |             |                    |             |             |
| Laen juriidiliselt isikult           | 2 390 076  |                                  |                        | 2 390 076   | 0.2%               | USD         | 01.07.2020  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 2 390 076  |                                  |                        | 2 390 076   |                    |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 2 390 076  |                                  |                        | 2 390 076   |                    |             |             |
|                                      |            |                                  |                        |             |                    |             |             |
|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                      |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |                    |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                        |             |                    |             |             |
| Laen juriidiliselt isikult           | 3 026 316  |                                  |                        | 3 026 316   | 1.21%+12 kuu Libor | USD         | 01.07.2020  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 3 026 316  |                                  |                        | 3 026 316   |                    |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 12 974     | 2 981                            | 9 993                  |             |                    |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 3 039 290  | 2 981                            | 9 993                  | 3 026 316   |                    |             |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 642 067        | 642 067        |
| Võlad töövõtjatele               | 3 535          | 3 535          |
| Maksuvõlad                       | 1 597          | 1 597          |
| Muud võlad                       | 112 092        | 112 092        |
| Intressivõlad                    | 108 412        | 108 412        |
| Muud viitvõlad                   | 3 680          | 3 680          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>759 291</b> | <b>759 291</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 519 005        | 519 005        |
| Võlad töövõtjatele               | 20 107         | 20 107         |
| Maksuvõlad                       | 9 589          | 9 589          |
| Muud võlad                       | 126 863        | 126 863        |
| Intressivõlad                    | 99 266         | 99 266         |
| Muud viitvõlad                   | 27 597         | 27 597         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>675 564</b> | <b>675 564</b> |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2016             | 2015             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 513 785          | 1 214 401        |
| Küpros                                            | 10 000           | 108 960          |
| Läti                                              | 0                | 2 522            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>523 785</b>   | <b>1 325 883</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Valgevene                                         | 812 010          | 2 004 208        |
| Venemaa                                           | 0                | 20 138           |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>812 010</b>   | <b>2 024 346</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 335 795</b> | <b>3 350 229</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Kaupade hulgimüük                                 | 1 325 795        | 3 221 131        |
| Ekspedeerimise teenused                           |                  |                  |
| IT tugiteenused                                   | 10 000           | 108 960          |
| Kinnisvara rentimine                              | 0                | 20 138           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 335 795</b> | <b>3 350 229</b> |

## Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

|                                        | 2016          | 2015          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 0             | 1 043         |
| Kasum valuutakursi muutustest          | 0             | 10 802        |
| Rendi- ja üüritulu                     | 88 683        | 0             |
| <b>Kokku muud äritulud</b>             | <b>88 683</b> | <b>11 845</b> |

## Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

|                            | 2016          | 2015          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Transpordikulud            | 6 921         | 27 095        |
| Logistikakulud             | 5 751         | 7 096         |
| Mitmesugused bürookulud    | 887           | 410           |
| Lähetuskulud               | 0             | 10 807        |
| Tööjõukulud                | 27 017        | 0             |
| <b>Kokku turustuskulud</b> | <b>40 576</b> | <b>45 408</b> |

## Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                             | 2016           | 2015           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                 | 25 961         | 15 510         |
| Mitmesugused bürookulud     | 39 135         | 36 133         |
| Lähetuskulud                | 3 807          | 0              |
| Koolituskulud               | 0              | 355            |
| Tööjõukulud                 | 101 281        | 304 419        |
| Amortisatsioonikulu         | 90 111         | 88 570         |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>260 295</b> | <b>444 987</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016           | 2015           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 97 279         | 227 112        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 32 643         | 77 307         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>129 922</b> | <b>304 419</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 5              | 7              |

## Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                          | 2016           | 2015           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist | -73 295        | -23 870        |
| Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist | -129           | 0              |
| Muud                                     | -3 898         | 0              |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>               | <b>-77 322</b> | <b>-23 870</b> |

## Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2016           | 2015            |
|------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | -70 413        | -199 832        |
| Intressitulud                            | 8 337          | 1 013           |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-62 076</b> | <b>-198 819</b> |

## Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Potentsiaalne tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016, moodustas 119300 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 23860 eurot (max.dividendide summa 95440 eurot).

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Sihtasutus JointForce |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti                 |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 458 097    | 0          | 428 805    | 330        |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2016  |         | 2015   |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|--------|-----------|
|                                                                                                                                  | Ostud | Müügid  | Ostud  | Müügid    |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0     | 812 010 | 19 098 | 2 059 646 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2016   | 2015   |
| Arvestatud tasu                                                               | 32 109 | 80 836 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2017

**NORDGATE TRADING OÜ (registrikood: 11928248) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                                                   |                      |
|--------------------|---------------------------------------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll                                | Allkirja andmise aeg |
| DMITRY SEDYKH      | Management board member                           | 14.08.2017           |
| Resolutsioon:      | Annual report Nordgate Trading OU has been signed |                      |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NORDGATE TRADING OÜ osanikele

## Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme üle vaadanud NORDGATE TRADING OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 ülevaatuse töövõttude 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuse 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.

### Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Bilansireal "Nõuded ja ettemaksed" on kajastatud nõuded ostjate vastu summas 848 718 eurot. Veenvaid tõendeid nõuete summas 456 000 eurot laekumise tõenäolisuse kohta ülevaatuse käigus ei tuvastatud. Mistõttu meie ei avalda arvamust nende nõuete väärtuse kohta.

### Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et NORDGATE TRADING OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades NORDGATE TRADING OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

## Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Nordgate Trading OÜ 31.12.2015 lõppenud raamatupidamise aastaaruande auditeeris teine audiitor, kes väljastas 28.06.2016 modifitseeritud audiitori aruande. Märkusena on välja toodud audiitori arvamus nõuete ostjate vastu summas 110 tuhat. eurot laekumise tõenäolisuse kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond

23.08.2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

NORDGATE TRADING OÜ (registrikood: 11928248) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IRINA SOMOVA       | Vandeaudiitor      | 23.08.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 346 613        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -227 313       |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>119 300</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 346 613        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -227 313       |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>119 300</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                               | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük | 46521      | 1325795         | 99.25%      | Yes            |
| Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused                          | 62091      | 10000           | 0.75%       | No             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi           | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht               | Osaluse suurus ja valuuta |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Sihtasutus<br>JointForce | 90010893                            | Tallinn, Harju maakond, Estonia | 2556 EUR<br>(Lihtomand)   |

## Sidevahendid

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| Liik           | Sisu                  |
| E-mail address | sedykh.d@alfagamma.eu |