

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Nordaid OÜ

registrikood: 12082150

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 21/3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 56225661

e-posti aadress: info@nordaid.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Nordaid OÜ (endise nimega SOS Health OÜ) on asutatud 29.03.2011. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on vitamiinide ja toidulisandite tootmine. Oleme pühendunud sellele, et toota, naturaalseid ja tõhusaid tooteid, mis inimesi päriselt aitavad. Sellepärast on kõik meie tooted valmistatud parimatest inimkonnale teada olevatest koostisosadest. Kõik meie tooted on väljatöötatud koostöös teadlastega, kes on väga palju pühendanud, et meid meie missiooni täitmisel aidata.

2021. aastal teeniti 100% müügitulust põhitegevusalast. Riikide lõikes jagunes müügitulu järgmiselt: 20,7% Eesti, 28,4% Saksamaa, 13,4% Leedu, 7,3% Soome ning ülejäänud müügitulu moodustas müük teistesse EU ja mitte EU maadesse. Võrreldes 2020. aasta majandusaastaga tõusis müügitulu märkimisväärselt. Majandusaasta lõppes kasumiga 39.441 eurot. 2022. aastal on plaanis jätkata senist tegevust ning laiendada jõulisemalt välisurgudele.

Juhatuse liikmetele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 5 ning töötaja palgakulu moodustas 85.815 eurot.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	150 329	24 992	2
Nõuded ja ettemaksed	103 032	253 011	3
Varud	109 528	138 464	
Kokku käibevarad	362 889	416 467	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 573	575	5
Kokku põhivarad	26 573	575	
Kokku varad	389 462	417 042	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 445	58 529	11
Võlad ja ettemaksed	82 797	134 734	6
Kokku lühiajalised kohustised	126 242	193 263	
Kokku kohustised	126 242	193 263	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Kohustuslik reservkapital	252	252	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 007	42 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 441	178 845	
Kokku omakapital	263 220	223 779	
Kokku kohustised ja omakapital	389 462	417 042	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 134 562	781 936	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-879 881	-476 171	
Mitmesugused tegevuskulud	-96 072	-67 844	
Tööjõukulud	-114 821	-40 407	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 184	-407	5
Muud ärikulud	-1 803	-18 262	
Ärikasum (kahjum)	40 801	178 845	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 360	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 441	178 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 441	178 845	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordaid OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Nordaid OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Masinad, seadmed 5 aastat

Inventar 3 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimise tagastamine kajastatakse selles perioodis, millal tagastamise vajadus sai teatavaks. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused. Juhul kui ettevõtte on mingil perioodil sihtfinantseerimise juba tuluna kajastanud (kuna juhtkonna hinnangul oli ettevõtte täitnud sellega seotud tingimused), kuid järgnevatel perioodidel ilmneb, et sihtfinantseerimise teel saadud vahendid tuleb siiski tagastada, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnis (st eelmiste perioodide võrdlusandmeid ei korrigeerita).

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 dividendimaks arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- isik või muu majandusüksus, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;
- muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju või
- muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu:
 - ühine kontrolliv omanikering;
 - omanikud, kes on lähemad pereliikmed või
 - ühine võtmejuhtkond.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha ja pangakontod	150 329	24 992
Kokku raha	150 329	24 992

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	73 028	73 028	
Ostjatelt laekumata arved	73 028	73 028	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 449	19 449	4
Ettemaksed	10 555	10 555	
Muud makstud ettemaksed	10 555	10 555	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 032	103 032	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	205 278	205 278	
Ostjatelt laekumata arved	205 278	205 278	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 419	8 419	4
Ettemaksed	39 314	39 314	
Tulevaste perioodide kulud	38 683	38 683	
Muud makstud ettemaksed	631	631	
Kokku nõuded ja ettemaksed	253 011	253 011	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 321	0	8 419	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 961	0	482
Sotsiaalmaks	0	3 585	0	825
Kohustuslik kogumispension	0	194	0	50
Töötuskindlustusmaksed	0	252	0	60
Ettemaksukonto jääk	128		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 449	5 992	8 419	1 417

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	2 033	0	0	2 033
Akumuleeritud kulum	-1 051	0	0	-1 051
Jääkmaksumus	982	0	0	982
Amortisatsioonikulu	-407	0	0	-407
31.12.2020				
Soetusmaksumus	2 033	0	0	2 033
Akumuleeritud kulum	-1 458	0	0	-1 458
Jääkmaksumus	575	0	0	575
Ostud ja parendused	2 193	4 989	20 000	27 182
Amortisatsioonikulu	-677	-507	0	-1 184
31.12.2021				
Soetusmaksumus	4 226	4 989	20 000	29 215
Akumuleeritud kulum	-2 135	-507	0	-2 642
Jääkmaksumus	2 091	4 482	20 000	26 573

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 729	41 729	
Võlad töövõtjatele	8 956	8 956	
Maksuvõlad	5 992	5 992	4
Muud võlad	6 688	6 688	
Muud viitvõlad	6 688	6 688	
Saadud ettemaksed	19 432	19 432	
Muud saadud ettemaksed	19 432	19 432	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 797	82 797	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	110 522	110 522	
Võlad töövõtjatele	3 345	3 345	
Maksuvõlad	1 417	1 417	4
Muud võlad	266	266	
Muud viitvõlad	266	266	
Saadud ettemaksed	19 184	19 184	
Muud saadud ettemaksed	19 184	19 184	
Kokku võlad ja ettemaksed	134 734	134 734	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	208 358	176 806
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	52 090	44 201
Kokku tingimuslikud kohustised	260 448	221 007

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2022.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021. Tulumaksukohustiste arvestamisel ei ole arvesse võetud võimalikke maksusoodustusi.

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Nõuded		Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS-ilt projektiks EU52913 Pharmagora Plus 2019	4 960	-4 960	0
EAS-lt projektiks EU52912CPHl Worldwide 2019	12 045	-12 045	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 005	-17 005	0
Kokku sihtfinantseerimine	17 005	-17 005	0
	31.12.2020	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Nõuded		Nõuded

2018. aasta lõpus sõlmiti EAS-ga toetuslepingud 2019. aastal ellu viidavate projektide EU52913 Pharmagora Plus 2019, mille toetuse määr on 4960 eurot ja CPHI Worldwide 2019 projekt EU52912, mille toetuse määr on 12400 eurot osas. Mõlemad projektid viidi 2019. aastal läbi ning määratud toetused laekusid.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	234 781	175 303
Soome	83 137	94 609
Saksamaa	322 510	66 723
Küpros	51 971	32 097
Leedu	152 249	45 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	55 295	142 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	899 943	556 997
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	73 617	57 690
Gruusia	45 622	90 154
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	115 380	77 095
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	234 619	224 939
Kokku müügitulu	1 134 562	781 936
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Erinevate toidulisandite valmistamine	1 134 562	781 936
Kokku müügitulu	1 134 562	781 936

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	85 815	30 200
Sotsiaalmaksud	29 006	10 207
Kokku tööjõukulud	114 821	40 407
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 445	38 529
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 445	38 529

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	194 407	164 186
Kokku müüdnud	194 407	164 186

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	520	0
Kokku ostetud	520	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	3 026	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Nordaid OÜ (registrikood: 12082150) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KÕRE	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 441
Kokku	260 448
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	260 448
Kokku	260 448

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põhifarmaatsiatoodete tootmine	21101	1134562	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Callimachus	11303301	Eesti	1235 EUR (Lihtomand)
Kalle Kõre	37003150236	Eesti	1285 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56225661
E-posti aadress	info@nordaid.eu