

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Nord Sail Grupp OÜ

registrikood: 11965232

tänavatänu nimi, Seedri tn 20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10912

telefon: +372 5022372

e-posti aadress: liina.kurvits@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusala on purjejahtide rent ja veetransport (EMTAK 77341).

Jätkuvalt on meie kõige mahukamaks valdkonnaks kaptenita jahirenditeenuse pakkumine, mille peamised sihtturud on Saksmaa, Austria ja Poola. Maailmas valitseva pandeemiaolukorra tõttu tühistati aga mitmed broneeringud ning seetõttu keskendusime rohkem kohalikule turule.

Sihtturu tutvustamiseks osalesime välismessidel, mis toimusid online keskkondades.

Ettevõtte juhatuse liikmetele tasu ei makstud, samuti ei ole määratud täiendavaid soodustusi ega ette nähtud kompensatsiooni tagasikutsumisel. Palgalise tööjõuna aruandeaastal oli töölepingu alusel osaliselt tööl juhatuse liige.

2022. a jätkatakse samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 430	2 394
Nõuded ja ettemaksed	18 344	16 450
Varud	418	208
Kokku käibevarad	42 192	19 052
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000
Materiaalsed põhivarad	150 932	157 596
Kokku põhivarad	151 932	158 596
Kokku varad	194 124	177 648
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 877	24 956
Võlad ja ettemaksed	9 093	14 398
Kokku lühiajalised kohustised	27 970	39 354
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	101 809	89 280
Kokku pikaajalised kohustised	101 809	89 280
Kokku kohustised	129 779	128 634
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 013	37 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 332	8 081
Kokku omakapital	64 345	49 014
Kokku kohustised ja omakapital	194 124	177 648

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	78 203	94 614
Muud äritulud	0	4 265
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 419	-46 451
Mitmesugused tegevuskulud	-21 776	-26 842
Tööjõukulud	-781	-6 251
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 245	-7 713
Muud ärikulud	-1 409	-237
Ärikasum (kahjum)	17 573	11 385
Intressikulud	-2 241	-3 304
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 332	8 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 332	8 081

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nord Sail Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne perioodi 01.01.2021 - 31.12.2021 kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Nord Sail Grupp OÜ

finantsseisundit, majandustulemust. Juhatuse hinnangul on äriühing Nord Sail Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamiseseadusega ning mida täpsustab seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetes kajastatakse debitoorset võlga, kõiki lühiajalisi nõudeid muude instantside vastu, nõudeid aruandvate isikute vastu. Samuti kajastatakse saadaolevad intressid ning teised tekkepõhilise arvestuse järgi saadaolevad nõuded.

Ettemaksetes kajastatakse maksude ettemakseid ning tulevaste perioodide kulu.

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning
 - (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja.
- Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad,

et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud: "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Tehingukulud kantakse nende tekkimisel 100% kuludesse.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 teenuses müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kauba, tore, materjal, teenused: Otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulu.

Mitmesugused tegevuskulud: Administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näit. konsultatsioonikulud, kantseleikulud, reklaamikulud, kindlustus, asutamis- ja uurimiskulud, ebatõenäoliste nõuete allahindluskulu jne)

Muud ärikulud: Ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad kulud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- a) tütar- ja sidusettevõtted;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- c) punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pank	20 683	2 394
Kassa	2 747	0
Kokku raha	23 430	2 394

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 331	1 331
Ostjatelt laekumata arved	1 331	1 331
Ettemaksed	17 013	17 013
Tulevaste perioodide kulud	15 676	15 676
Muud makstud ettemaksed	1 337	1 337
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 344	18 344
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 574	4 574
Ostjatelt laekumata arved	4 574	4 574
Ettemaksed	11 876	11 876
Tulevaste perioodide kulud	8 533	8 533
Muud makstud ettemaksed	3 343	3 343
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 450	16 450

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019							
Soetusmaksumus	15 444	0	7 833	149 272	157 105	5 675	178 224
Akumuleeritud kulum	0	0	-5 958	0	-5 958	-889	-6 847
Jääkmaksumus	15 444	0	1 875	149 272	151 147	4 786	171 377
Ostud ja parendused	15 000	10 059					25 059
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	15 000						15 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		10 059					10 059
Amortisatsioonikulu				-6 578	-6 578	-1 135	-7 713
Müügid (jääkmaksumuses)	-30 444						-30 444
Muud muutused						-683	-683
31.12.2020							
Soetusmaksumus	0	10 059	7 833	149 272	157 105	4 103	171 267
Akumuleeritud kulum	0	0	-5 958	-6 578	-12 536	-1 135	-13 671
Jääkmaksumus	0	10 059	1 875	142 694	144 569	2 968	157 596
Ostud ja parendused		4 581					4 581
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 581					4 581
Amortisatsioonikulu	0	0	-2 505	-8 611	-11 116	-1 135	-12 251
Ümberliigitamised				-1	-1		-1
Muud ümberliigitamised				-1	-1		-1
Muud muutused	0	0	630	-513	117	890	1 007
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	14 640	8 463	149 271	157 734	4 993	177 367
Akumuleeritud kulum	0	0	-8 463	-15 702	-24 165	-2 270	-26 435
Jääkmaksumus	0	14 640	0	133 569	133 569	2 723	150 932

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	584	4 672
Sotsiaalmaksud	197	1 579
Kokku tööjõukulud	781	6 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	584	4 672

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Nord Sail Grupp OÜ (registrikood: 11965232) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI KURVITS	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 332
Kokku	61 345

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	78203	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liina Kurvits	47702040236	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5022372
E-posti aadress	liina.kurvits@gmail.com