

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.10.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Alcor Nordic Spirit OÜ

registrikood: 16068661

tänavanimi, maja number: Piibri tn 7c/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11217

telefon: +372 6838310, +372 5262138

e-posti aadress: info@nordicaem.com

veebilehe aadress: www.nordicaem.com, www.alcorspirits.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Lisa 12 Likviidsus	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Alcor Nordic Spirit OÜ on Gllamm Assets OÜ 100% tütarettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on desinfitseerimisainete tootmine ja müük. 31.12.2021.a. lõppenud majandusaastal andis emaettevõtte ettevõtte müügilepinguga tütarettevõtte omandusse tootmistevõimeks vajaliku maa, hooned, seadmed, soetatud desinfitseerimisaine laovarude ning planeeritava alkoholi tootmistevõime alustamiseks ja turule toomiseks sobivad kaubamärgid koos kõigi õigustega ja kohustustega.

Terviseamet on väljastanud Alcor Nordic Spirit OÜ-le „NORDIC AEM käte desinfitseerija (meditsiiniline)“ müügiks biotsiidiloo nr. 2113/20

31.12.2021.a. lõppenud majandusaastal töötas ettevõttes kolm inimest, kelle tööjõukulud kokku olid 209 758 eurot.

Tulenevalt heitlikust maailmamajanduse situatsioonist ei ole ettevõttel õnnestunud planeeritud mahus desinfitseerimisainete edukas lansseerimine ja müük Euroopa turgudel. Ettevõtte peab hetkel läbirääkimisi suuremahuliste tarnelepingute sõlmimiseks Suurbritannia ja Iirimaa turule. Nimetatud tarnelepingute sõlmimine võimaldab kasumlikult realiseerida Alcor Nordic Spirit OÜ desinfitseerimisaine laovarude jäägi ning alustada uue partii käte desinfitseerija tootmist ning müüki 2022-2023 hooajal.

Alcor Nordic Spirit OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	05.10.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 305	10 000	
Nõuded ja ettemaksed	8 159	0	2
Varud	1 336 950	0	3
Kokku käibevarad	1 349 414	10 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 527 499	0	4
Immateriaalsed põhivarad	128 573	0	5
Kokku põhivarad	3 656 072	0	
Kokku varad	5 005 486	10 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	626 270	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 512 679	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 138 949	0	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 717 640	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 717 640	0	
Kokku kohustised	4 856 589	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Ülekurs	612 660	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-473 763	0	
Kokku omakapital	148 897	10 000	
Kokku kohustised ja omakapital	5 005 486	10 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.10.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	7 338	
Muud äritulud	6 606	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 852	
Mitmesugused tegevuskulud	-162 687	8
Tööjõukulud	-209 758	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 292	4
Muud ärikulud	-10	
Ärikasum (kahjum)	-405 655	
Intressikulud	-68 109	10
Muud finantstulud ja -kulud	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-473 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-473 763	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alcor Nordic Spirit OÜ (kuni 27.10.2020 ärinimega Nordic AEM OÜ) raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja finantsandmed on esitatud ühe (1) euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. emaettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, aruandepäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajaliste finants-investeeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne). Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastuvatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest kulutustest. Põhivarana kajastatakse bilansis maa, ehitised ja muud olulised pika

kasutuseaga varad. Põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20 aastat
Muu inventar	2- 10 aastat
Masinaid ja seadmed	2-10 aastat
Kaubamärgid	10 aastat

Igal aruandekuupäeval hinnatakse põhivarade puhul varade väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse varade kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahju kajastatakse summas, mille võrra varade bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Varade kaetav väärtus on varade õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või varade kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väiksema võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogused eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse varade bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aastaaruande kasumiaruandes põhivarade allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Rendiperioodi jooksul tasutavad kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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. 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 ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2018 kehtib Eestis uus dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 netodividendina väljamakstud summalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millest on Eestis makstud tulumaksu. 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on:

(a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;

(b) Punktis (a) 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest ning selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes ei kajastata, vaid avaldatakse lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	744	744	
Ostjatelt laekumata arved	744	744	
Nõuded seotud osapoolte vastu	45	45	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 688	6 688	
Ettemaksed	682	682	
Tulevaste perioodide kulud	521	521	
Muud makstud ettemaksed	161	161	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 159	8 159	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	05.10.2020
Tooraine ja materjal	1 336 950	0
Kokku varud	1 336 950	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
Ostud ja parendused	371 440	2 161 060	22 570	942 696	965 266	28 000	12 025	3 537 791
Amortisatsioonikulu	0	0	-4 514	-5 778	-10 292	0	0	-10 292
31.12.2021								
Soetusmaksumus	371 440	2 161 060	22 570	942 696	965 266	28 000	12 025	3 537 791
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 514	-5 778	-10 292	0	0	-10 292
Jääkmaksumus	371 440	2 161 060	18 056	936 918	954 974	28 000	12 025	3 527 499

Ühele 2021 soetatud kinnisvarale on seatud hüpoteek summas 2,5 miljonit eurot. Hüpoteek tagab emaettevõtte kohustisi.

Alcor Nordic Spirit OÜ on saanud laenu emaettevõttelt Glamm Assets OÜ ja vastavalt laenulepingule vastutab lepingust tulenevate kohustuste täitmise eest kogu oma varaga.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	93 648	34 925	128 573
31.12.2021			
Soetusmaksumus	93 648	34 925	128 573
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	93 648	34 925	128 573

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	626 270	626 270			15%	EUR	10
Pikaajalised laenud kokku	626 270	626 270					
Laenukohustised kokku	626 270	626 270					

Vastavalt laenulepingule vastutab laenu saaja lepingust tulenevate kohustuste täitmise eest kogu oma varaga.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 281 233	1 281 233	0	
Võlad töövõtjatele	17 100	17 100	0	
Maksuvõlad	5 872	5 872	0	
Muud võlad	67 294	67 294	0	
Intressivõlad	67 294	67 294	0	10
Võlg ettevõtte osa lepingust	2 858 820	141 180	2 717 640	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 230 319	1 512 679	2 717 640	

Võlad tarnijatele saldo 31.12.2021 sisaldab võlga emaettevõttele summas 1251 256 eurot.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	05.10.2020 - 31.12.2021
Üür ja rent	-11 991
Energia	-9 004
Elektrienergia	-9 004
Mitmesugused bürookulud	-10 726
Riiklikud ja kohalikud maksud	-411
Sisseostetud teenused	-83 330
Kindlustus	-2 790
Juriidilised kulud	-23 457
Muud	-20 978
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-162 687

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	05.10.2020 - 31.12.2021
Palgakulu	-157 460
Sotsiaalmaksud	-52 298
Kokku tööjõukulud	-209 758
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Glamm Assets OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	05.10.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	45	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	45	0	2
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	67 294	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	67 294	0	7

PIKAAJALISED	31.12.2021	05.10.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	626 270	0	6
Kokku laenukohustised	626 270	0	6
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 251 257	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	1 251 257	0	7

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	671 640	45 370	626 270	68 109	6
Kokku laenukohustised	671 640	45 370	626 270	68 109	

MÜÜDUD	05.10.2020 - 31.12.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	1 013	0
Kokku müüdnud	0	1 013	0

OSTETUD	05.10.2020 - 31.12.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 233 813	8 908	3 555 575
Kokku ostetud	1 233 813	8 908	3 555 575

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	
	31.12.2021
Emaettevõtja	2 500 000
Kokku antud garantiid/tagatised	2 500 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	05.10.2020 - 31.12.2021	05.10.2020 - 05.10.2020
Arvestatud tasu	109 346	0

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Juunis 2022 võõrandas kohtutäitur Alcor Nordic Spirit OÜ kinnisvara koos päraldistega (masinate ja seadmetega), mille soetusmaksumus võõrandamise hetkel oli 2 925 837 eurot. Võõrandatud varaga oli tagatud emaettevõtte kohustused NordiumCorp OÜ ees ja Alcor Nordic Spirit OÜ kohustused selle tehinguga ei vähenenud.

Lisa 12 Likviidsus

Alcor Nordic Spirit OÜ juhatuse ülevaates ettevõtte jätkusuutliku tegevuse osas, mille on 05.08.2022 allkirjastanud Allan Laul, kes on ka Alcor Nordic Spirit OÜ emaettevõtte Gllamm Assets OÜ juhatuse liige, kinnitab Alcor Nordic Spirit OÜ juhatus, et ettevõtte likviidsuse tagavad laovarud müük ning emaettevõtte Gllamm Assets OÜ poolt antavad käibekapitali laenud, millega täidetakse jooksvad kohustused. Omakapitali tugevdamiseks on vajadusel emaettevõtte valmis suurendama osakapitali.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Alcor Nordic Spirit OÜ (registrikood: 16068661) 05.10.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN LAUL	Juhatuse liige	23.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alcor Nordic Spirit OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Alcor Nordic Spirit OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 töövõtude 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 eetikanoodeid.

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

Ülevaatus 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.

Vastupidise kokkuvõtte avaldamise alus

Meie hinnangul esineb ettevõtte jätkuvuse osas oluline ebakindlus. Meie hinnangul oleks tulnud ettevõtte aastaaruanne koostada tuginedes RTJ 13-le "LIKVIDEERIMIS- JA LÕPPARUANDED"

Vastupidine kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, „Vastupidise kokkuvõtte alust“ puudutavad lõigus kirjeldatud asjaolu märkimisväärsust arvesse võttes, ei esita raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Alcor Nordic Spirit OÜ finantsseisundit 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrian Säde

Vandeaudiitori number 678

Capella Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 281

C. R. Jakobsoni tn 6a-23, Tallinn, Harju maakond, 10128

25.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Alcor Nordic Spirit OÜ (registrikood: 16068661) 05.10.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIAN SÄDE	Vandeaudiitor	25.08.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-473 763
Kokku	-473 763
Katmine	
Tulevase majandustegevuse arvelt	473 763
Kokku	473 763

Aruandeaasta kahjum summas 473763EUR kaetakse tulevaste perioodide majandustegevuse arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-473 763
Kokku	-473 763
Katmine	
Tuleviku majandustegevuse arvelt	473 763
Kokku	473 763

Aruandeaasta kahjum summas 473763EUR kaetakse tulevaste perioodide majandustegevuse arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Pakendamine	82921	6787	92.49%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
GLLAMM ASSETS OÜ	12531777	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6838310
Telefon	+372 5262138
E-posti aadress	info@nordicaem.com
Veebilehe aadress	www.nordicaem.com
Veebilehe aadress	www.alcorspirits.com