

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Northestate Leasing OÜ

registrikood: 12811034

tänava/talu nimi, Ahtri tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti aadress: est@northeastate.eu

veebilehe aadress: www.northeastate.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Northeast Leasing OÜ alustas oma tegevust 2015. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on finantsteenuste osutamine. 2019.aastal oli Northeast Leasing OÜ bilansimaht oli 79 766 eurot. Tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 23 879 eurot. Aruandeaastal ettevõttes palgalist tööjõudu ei olnud. Tegevusaasta vältel oli juhatuse üheliikmeline. Juhatuse liikme töö ei olnud eraldi tasustatud. Järgmise majandusaasta peamine eesmärk on laiendada finantsteenuse osutamist

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 889	55 605
Kokku käibevarad	4 889	55 605
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	112 000	0
Materiaalsed põhivarad	22 945	24 152
Kokku põhivarad	134 945	24 152
Kokku varad	139 834	79 757
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	63 800	8 800
Võlad ja ettemaksed	300	1 112
Kokku lühiajalised kohustised	64 100	9 912
Kokku kohustised	64 100	9 912
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 846	25 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 888	23 879
Kokku omakapital	75 734	69 845
Kokku kohustised ja omakapital	139 834	79 757

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulud	111	4 246
Intressikulud	-856	-1 612
Puhas intressitulu	-745	2 634
Muud äritulud	8 223	25 245
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 208	-1 087
Muud ärikulud	-382	-2 913
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 888	23 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 888	23 879

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Northeast Leasing OÜ raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Nõuded klientide vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arveldusarvete ja tähtajaliste hoiuste jääki krediidiasutustes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded klientidele kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse bilansis kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded klientide vastu. Lootusetud nõuded kantakse bilansist maha.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eur.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 5-10%
- Muu inventar ja IT seadmed 5-10%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõiki finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Intressikulu finantskohustistelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tuludeks on intressitulud (arvestatud intressi ja intressi iseloomuga tulu laenudelt)

Kulud

Kuludeks on nii finantseerimisasutuse spetsiifilised kui ka üldise iseloomuga kulud

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele, samuti juhatuse liikmeid, nende isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	8 800

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad			
Belles OÜ	8 800	6,32	31.01.2022

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2020

Northestate Leasing OÜ (registrikood: 12811034) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN NAPP	Juhatuse liige	01.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 888
Kokku	55 734

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Capiton OÜ	12699413	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)
Kristjan Napp	38010220292	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	est@northeastate.eu
Veebilehe aadress	www.northeastate.eu