

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Nordview OÜ

registrikood: 14085402

tänavatänu nimi, Tartu mnt 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5148602

e-posti aadress: triinu.reinold@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Nordview OÜ (edaspidi ka Ettevõte) peamisteks tegevusaladeks on kinnisvara rent ning kinnisvaraga seotud kommunaal- ja kõrvalteenuste müük ning investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301).

2021. aastal oli Ettevõttel 1 osalise tööajaga töölepinguline töötaja. Juhatusel liikmetele tasusid ja muid soodustusi aruandeaastal ei arvestatud ega ei makstud. 2022. aastal jätkab Ettevõte oma peamistel tegevusaladel.

Nordview OÜ olulisemad suhtarvud olid:

	2021	2020
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital)	6,2%	neg.
Koguvara tootlus ROA (puhaskasum/koguvara)	3,5%	neg.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	213 887	383 823	
Nõuded ja ettemaksed	7 454	62 075	2
Varud	0	2 469	
Kokku käibevarad	221 341	448 367	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 812 820	3 354 361	4,5
Finantsinvesteeringud	597 002	771 673	6
Nõuded ja ettemaksed	41 527 006	21 901 099	2
Kokku põhivarad	44 936 828	26 027 133	
Kokku varad	45 158 169	26 475 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 411 809	0	7
Võlad ja ettemaksed	55 223	9 070	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 467 032	9 070	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 110 500	2 466 009	7
Kokku pikaajalised kohustised	18 110 500	2 466 009	
Kokku kohustised	19 577 532	2 475 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	10
Ülekurss	26 699 045	26 699 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 708 625	401 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 580 217	-3 109 932	
Kokku omakapital	25 580 637	24 000 421	
Kokku kohustised ja omakapital	45 158 169	26 475 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	41 000	126 875	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 470	-57 683	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 671	-34 419	
Tööjõukulud	-7 816	-7 791	11
Ärikasum (kahjum)	12 043	26 982	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-821 000	1 820 999	4
Intressitulud	1 211 676	513 263	
Intressikulud	-46 219	-7 890	
Muud finantstulud ja -kulud	1 223 717	-5 463 286	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 580 217	-3 109 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 580 217	-3 109 932	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Nordview OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande. Nordview OÜ ei ole koostanud konsolideeritud aruannet, sest tütarettevõtetega ei moodustu väikest konsolideerimisgruppi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll.

Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Soetatud lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud, kus osalus on alla 20%, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse varade väärtuse languse kajastamise põhimõtetest.

Nende tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis vastavad müügioteel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis

tõenäoliselt laekuvast summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone või osa hoonest või mõlemad, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuse osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse ettevõtteväliste hindajate poolt koostatud hinnangut, reaalsel objekti ostu-müügi tehingu väärtust või juhatuse poolset hinnangut.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse arvele õiglases väärtuses, mida vähendatakse otseste tehingukulude võrra. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil; seega kõiki vahesid saadavate (neto tehingukulude võrra) ning makstavate summade vahede vahel kajastatakse kasumiaruandes finantskohustuse kehtivuse vältel efektiivse intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 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 dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruandes on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte osanikke;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	610	610	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	610	610	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94	0	0	3
Laenunõuded	38 817 008	6 750	38 810 258	0	
Muud nõuded	2 681 748	0	2 681 748	0	
Intressinõuded	2 681 748	0	2 681 748	0	
Ettemaksed	35 000	0	35 000	0	
Muud makstud ettemaksed	35 000	0	35 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 534 460	7 454	41 527 006	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	49 810	49 810	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	49 810	49 810	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 515	5 515	0	0	3
Laenunõuded	20 441 340	6 750	20 434 590	0	
Muud nõuded	1 466 509	0	1 466 509	0	
Intressinõuded	1 466 509	0	1 466 509	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 963 174	62 075	21 901 099	0	

Laenunõuded on summas:

1 600 000 EUR, tähtajatu, 10% aastas (2020: 1 600 000 EUR)
 5 875 164 EUR, tähtajatu, 8% aastas (2020: 1 347 664 EUR)
 12 317 093 EUR, tähtajatu, 6% aastas (2020: 4 100 000 EUR)
 300 000 EUR, tähtajatu, 5% aastas (2020: 100 000 EUR)
 4 500 000 EUR, Tähtajatu, 2% aastas (2020: 0 EUR)
 405 144 EUR, tähtajatu, 0% aastas (2020: 60 000 EUR)
 12 934 840 USD, tähtajatu, 0,5% aastas (2020:12 154 778 USD)

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	72	0	54	0
Sotsiaalmaks	0	278	0	330
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	20
Töötuskindlustusmaksed	0	20	0	24
Ettemaksukonto jääk	22		5 461	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	298	5 515	374

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14354204	Tuukri Holding OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	80	80
14798912	Toom-Rüütli Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
5511191	Lake Nona LLC	Ameerika Ühendriigid	Valdusfirmade tegevus	100	100
14455709	Noa Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Muud muutused	31.12.2021
Tuukri Holding OÜ	2 000	0	2 000
Toom-Rüütli Holding OÜ	2 500	0	2 500
Lake Nona LLC	1 821 000	-821 000	1 000 000
Noa Holding OÜ	2 500	-2 500	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 828 000	-823 500	1 004 500

13.11.2020 ühines MH20 Holding OÜ Nordview OÜ-ga.

Nordview OÜ ei ole koostanud konsolideerimisgrupi aruannet, sest koos tütarettevõtetega ei moodustu väikest konsolideerimisgruppi.

2021. aastal Noa Holding OÜ osakapital suurendati 2500-lt 5000-le ja Nordview OÜ uus osaluse määr on 50%.

Lake Nona LLC väärtuse muutus 2020.a. 1 820 999 eurot.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
B 173789	Doumer Capital S.a.R.L	Luksemburg	Valdusfirmade tegevus	23.30	23.30
514 193 662	Imminent Prestige LDA	Portugal	Valdusfirmade tegevus	22.50	22.50
14796333	Narva mnt 48 Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	40	40
14646007	Stell Eesti AS	Eesti	Kinnisvara korrashoid	25	31.19
14425861	Lost Penguin OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50
515801178	PAPAGAIOSIS LDA	Portugal	Valdusfirmade tegevus	25	25
515767697	Lagartinha TRAQUINA LDA	Portugal	Valdusfirmade tegevus	25	25
B 174571	Sweeper Capital S.a.R.L.	Luksemburg	Valdusfirmade tegevus	10	49.06
14455709	Noa Holding OÜ	Eesti	Õmblustarvete hulgimüük	100	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Muud muutused	31.12.2021
Doumer Capital S.a.R.L	374 578	0	0	374 578
Imminent Prestige LDA	72 237	0	0	72 237
Narva mnt 48 Holding OÜ	1 000	0	0	1 000
Stell Eesti AS	708 964	249 057	-302 722	655 299
Lost Penguin OÜ	1 250	0	0	1 250
PAPAGAIOSIS LDA	113	0	0	113
Lagartinha TRAQUINA LDA	209 088	0	0	209 088
Sweeper Capital S.a.R.L.	3 820	488 434	0	492 254
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 371 050	737 491	-302 722	1 805 819

2020. aastal soetati järgmised osalused:

PAPAGAIOSIS LDA 25% osalus 20.05.2020 soetusmaksumuses 159 244 EUR

Lagartinha TRAQUINA LDA 25% osalus 03.07.2020 soetusmaksumuses 209 088 EUR

2021. aastal soetati Stell Eesti AS osalus soetusmaksumuses 249 057 EUR, lisaks omandati osalust täiendavate aktsiate välja laskmisega summas 9 202 EUR.

2021. aastal tehti väljamakse Stell Eesti AS vabatahtlikust reservist summas 311 923,08 EUR.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	596 202	596 202
Soetamine	175 471	175 471
31.12.2020	771 673	771 673
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	771 673	771 673
Muud	-174 671	-174 671
31.12.2021	597 002	597 002

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse alla 20% osalusi ettevõtetes soetusmaksumuses.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Glassymoon	567 847	567 847			10%	EUR	31.12.2022	
Kensington Capital	611 403	611 403			0,5%	EUR	31.12.2020	
Kensington Capital	232 559	232 559			0,5%	EUR	31.12.2020	
Lühiajalised laenud kokku	1 411 809	1 411 809						
Pikaajalised laenud								
Emaettevõte	17 410 500	0	17 410 500	0	0%	EUR	Tähtajatu	13
Penguin Investments OÜ	700 000	0	700 000	0	6%	EUR	Tähtajatu	
Pikaajalised laenud kokku	18 110 500		18 110 500					
Laenukohustised kokku	19 522 309	1 411 809	18 110 500					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõte	304 000	0	304 000	0	0%	EUR	Tähtajatu	13
Glassymoon	618 047	0	618 047	0	10%	EUR	Tähtajatu	
Kensington Capital	611 403	0	611 403	0	0,5%	EUR	Tähtajatu	
Spring Capital	232 559	0	232 559	0	0,5%	EUR	Tähtajatu	
Penguin Investments	700 000	0	700 000	0	6%	EUR	Tähtajatu	
Pikaajalised laenud kokku	2 466 009	0	2 466 009	0				
Laenukohustised kokku	2 466 009	0	2 466 009	0				

Laenud on saadud ilma tagatiseta.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	324	324	0	0	
Võlad töövõtjatele	492	492			
Maksuvõlad	298	298	0	0	3
Muud võlad	54 109	54 109	0	0	
Intressivõlad	54 109	54 109	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 223	55 223	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	324	324	0	0	
Võlad töövõtjatele	482	482	0	0	
Maksuvõlad	374	374	0	0	3
Muud võlad	7 890	7 890	0	0	
Intressivõlad	7 890	7 890	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 070	9 070	0	0	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 ettevõttel vaba omakapital puudub.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

30.12.2020 otsustas ainuosanik suurendada osakapitali 25 247 189 eurot nii, et osakapitali suurendati 7392 eurot ning moodustati ülekurs summas 25 239 797 eurot.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	5 841	5 835
Sotsiaalmaksud	1 975	1 956
Kokku tööjõukulud	7 816	7 791
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	833 808	-113 497
Muud finantstulud ja -kulud	389 909	-5 349 789
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 223 717	-5 463 286

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	AM Developpement SAS
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 287 411	656 984
Sidusettevõtjad	926 408	717 252
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	277 679	32 714
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 491 498	1 406 950

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	15 406 913	10 390 477
Sidusettevõtjad	7 160 434	6 735 762
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 380 893	1 131 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 948 240	18 257 239
Laenukohustised		
Emaettevõtja	17 410 500	304 000
Kokku laenukohustised	17 410 500	304 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	14 089 692	2 308 137	6 007 352	10 390 477	137 594
Sidusettevõtjad	6 915 762	45 000	225 000	6 735 762	351 193
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 131 000	40 000	1 091 000	32 714
Kokku antud laenud	21 005 454	3 484 137	6 272 352	18 217 239	521 501

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	10 390 477	5 378 247	361 811	15 406 913	630 427
Sidusettevõtjad	6 735 762	528 673	104 000	7 160 435	209 156
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 131 000	14 400 000	4 150 107	11 380 893	213 545
Kokku antud laenud	18 257 239	20 306 920	4 615 918	33 948 241	1 053 128

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	23 995 189	2 256 000	25 247 189	304 000	0
Kokku laenukohustised	23 995 189	2 256 000	25 247 189	304 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	304 000	21 256 500	4 150 000	17 410 500	0
Kokku laenukohustised	304 000	21 256 500	4 150 000	17 410 500	0

30.12.2020 otsustas ainuosanik suurendada antud laenust osakapitali 25 247 189 eurot. Osakapitali suurendati 7392 eurot ning moodustati ülekurss summas 25 239 797 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2023

Nordview OÜ (registrikood: 14085402) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PHILIPPE MICHEL BUCHETON	Juhatuse liige	01.03.2023
Resolutsioon:	Kinnitada aruanne	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nordview OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Nordview OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Nordview OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2021 on kajastatud pikaajaline laenukohustus summas 17,4 milj. eurot, mis on saadud 0%-lise intressimääraga. Ettevõtte kajastab nimetatud laenukohustist nominaalväärtuses. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna Juhendile nr. 3 kajastatakse pikaajalisi finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses diskonteerituna nüüdisväärtusesse, mistõttu meie hinnangul on tegemist väärkajastamisega. Kuna laenukohustise lõpptähtaeg ei ole bilansipäeva seisuga määratud, siis ei saa me hinnata nimetatud väärkajastamise mõju suurust raamatupidamise aastaaruandele.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus”, oli meie auditi ulatus piiratud. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas finantssuhtarvud tegevusaruandes on lõigus ”Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaoludega seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeauditiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditoorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

01. märts 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Nordview OÜ (registrikood: 14085402) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	01.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 708 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 580 217
Kokku	-1 128 408
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 128 408
Kokku	-1 128 408

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 708 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 580 217
Kokku	-1 128 408

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	41000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AM Developpement SAS		Prantsusmaa	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5148602
E-posti aadress	triinu.reinold@hotmail.com