

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Nord Varaliising

registrikood: 11451533

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Meistri tn 16

postisihthnumber: 13517

telefon: +372 5061192

e-posti aadress: risto@varaliising.ee

veebilehe aadress: www.varaliising.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Nord Varaliising OÜ on asutatud 2007. aastal ja meie põhitegevuseks on finantseerimislahenduste pakkumine Eesti äriettevõtetele. Meie visioon on olla turu juhtiv koostööpartner teisaldatavate varade finantseerimisel.

2023 aastal mõjutasid üldist majandusruumi EURIBORi tõus ja Vene-Ukraina sõda, kuid sellest hoolimata kohanesid meie koostööpartnerid ja kliendid antud muutustega ning Nord Varaliising OÜ müügikäive kasvas. 2023. aastal oli see 6,33 milj. eurot ning ettevõtte puhaskasum oli 359 tuh. eurot.

2023. aastal oli ettevõttel keskmiselt 3 töötajat, kelle arvestati lepingute alusel brutotasuna 73 tuh. eurot.

2024. aasta eesmärgiks on jätkata äriklientidele lihtsa ja mugava finantseerimisteenuse pakkumist. Plaanis on suurendada koostöövõrgustikke ja tuua kaasaegseid IT-valdkonna lahendusi lepingute haldamisel.

Juhtkonna hinnangul ei ole 2024 aastal ette näha olulisi valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvaid riske, mis mõjutaksid ettevõtte jätkusuutlikkust.

2023. aasta finantssuhtarvudes võrreldatuna 2022. aastaga:

	2023	2022
Müügitulu	6 332 453	4 523 458
Kasum/kahjum	359 296	313 200
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	4,84	4,89
ROE - Omakapitali rentaablus, %-des (puhaskasum / omakapital x 100)	35,63%	45,45%
ROA - Koguvara rentaablus, %-des (puhaskasum / koguvara x 100)	31,04%	39,15%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	307 474	266 735	2
Nõuded ja ettemaksed	354 833	199 226	3
Varud	13 711	76 709	4
Kokku käibevarad	676 018	542 670	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	862	3
Materiaalsed põhivarad	481 517	256 433	6
Kokku põhivarad	481 517	257 295	
Kokku varad	1 157 535	799 965	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 252	0	7
Võlad ja ettemaksed	132 293	110 873	9
Kokku lühiajalised kohustised	139 545	110 873	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 602	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	9 602	0	
Kokku kohustised	149 147	110 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 280	373 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	359 296	313 200	
Kokku omakapital	1 008 388	689 092	
Kokku kohustised ja omakapital	1 157 535	799 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	6 332 453	4 523 458	12
Muud äritulud	849	3 533	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 445 185	-3 964 602	13
Mitmesugused tegevuskulud	-84 574	-74 376	14
Tööjõukulud	-97 451	-70 438	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-368 501	-128 881	
Muud ärikulud	-6 614	-2 315	
Ärikasum (kahjum)	330 977	286 379	
Intressitulud	40 183	27 125	
Intressikulud	-1 864	-304	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	369 296	313 200	
Tulumaks	-10 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	359 296	313 200	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nord Varaliising OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Nord Varaliising OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 järgi. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel arvelduskontodel olevaid rahalisi vahendeid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varudena on kajastatud müügiks soetatud kaubad, mis kantakse kuluks müümise hetkel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulusse kandmisel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 remondikuludid 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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
IT tehnika ja seadmed	3-4
Kontorimööbel	5-7

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Materiaalse põhivara väärtuse langusest (allahindlustest ja/või mahakandmistest) tekkinud kulu kajastatakse kasumiaruandes kirjel Põhivara kulum ja väärtuse langus.

Kasum või kahjum materiaalse põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes kirjel Muud äritulud või Muud ärikulud.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Materiaalse ja immateriaalse põhivara allahindluse testimisel leitakse kaetav väärtus, mis on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui selgub, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse, hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus (välja arvatud firmaväärtuse allahindluse puhul, mida ei tühistata) ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdüd" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut, kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse kohe, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- Kui müügihind on vara õiglasest väärtusest madalam ning madal hind kompenseeritakse tulevaste turuhinnast madalamate rendimaksetega
- sellisel juhul kajastatakse müügihinna ja vara õiglase väärtuse vahe bilansis tulevaste perioodide kuluna ja amortiseeritakse kulusse proportsionaalselt rendimaksetega eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

- Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus – siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

Kasutusrentide puhul, mille korral vara õiglane väärtus on müügi-tagasirenditehingu hetkel bilansilisest maksumusest madalam, kajastatakse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahe kohe, kahjumina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 teenuse müügist kajastatakse peale teenuse osutamist samas perioodis kui teenuse osutamisega seotud kulud.

Tulud kasutusrendilepingutest kajastatakse lineaarselt tuluna lepingu perioodi jooksul.

Ettevõtte tulude arvestus toimib tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil. Peetakse kinni tulude ja kulude vastavuse printsiibistaruandeperioodi jooksul teenuste ja kaupade müügi tuludest arvatakse maha samade teenuste ja kaupade soetamise ja realiseerimise kulud.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega soetud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

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 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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 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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikke ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod EUR	307 474	266 735
Kokku raha	307 474	266 735

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	56 514	56 514	0	
Ostjatelt laekumata arved	56 682	56 682	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-168	-168	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 353	2 353	0	5
Laenunõuded	259 090	259 090	0	
Muud nõuded	9 450	9 450	0	
Intressinõuded	9 450	9 450	0	
Viitlaekumised	0	0		
Ettemaksed	27 426	27 426	0	
Tulevaste perioodide kulud	26 176	26 176	0	
Muud makstud ettemaksed	1 250	1 250	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	354 833	354 833	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	28 658	28 658	0	
Ostjatelt laekumata arved	37 426	37 426	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 768	-8 768	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	716	716	0	5
Laenunõuded	155 951	155 951	0	
Muud nõuded	11 513	10 651	862	
Intressinõuded	818	818	0	
Viitlaekumised	10 695	9 833	862	
Ettemaksed	3 250	3 250	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 000	2 000	0	
Muud makstud ettemaksed	1 250	1 250	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 088	199 226	862	

2023 aastal oli ettevõtte 14 lühiajalist laenulepingut tähtajaga kuni 1 aasta erasektori ettevõtetele, millest 2023 aastal lõppes 6 lepingut. Aruandeperioodil väljastati laene summas 339 384 EUR ja saadi laenu põhiosa makseid tagasi 236 245 EUR. Antud laenude valutaks on euro ning intressimäärad vahemikus 18-30% aastas. Tagatiseks on sõlmitud käenduslepingud või registrivara.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	13 711	56 211
Ettemaksed varude eest	0	20 498
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	0	20 498
Kokku varud	13 711	76 709

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	268	0	391
Käibemaks	0	16 530	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 530	0	2 752
Erisoodustuse tulumaks	0	103	0	70
Sotsiaalmaks	0	4 499	0	4 826
Kohustuslik kogumispension	0	262	0	285
Töötuskindlustusmaksed	0	315	0	343
Ettemaksukonto jääk	2 353		716	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 353	24 507	716	8 667

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	100 549	79 730	5 990	186 269	71 113	257 382
Akumuleeritud kulum	-81 959	-16 331	-1 265	-99 555	-30 870	-130 425
Jääkmaksumus	18 590	63 399	4 725	86 714	40 243	126 957
Ostud ja parendused	33 000	86 129	109 595	228 724	37 227	265 951
Amortisatsioonikulu	-27 499	-42 150	-32 921	-102 570	-26 311	-128 881
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 008	-1 586	0	-7 594	0	-7 594
31.12.2022						
Soetusmaksumus	107 227	158 699	115 585	381 511	100 958	482 469
Akumuleeritud kulum	-89 144	-52 907	-34 186	-176 237	-49 799	-226 036
Jääkmaksumus	18 083	105 792	81 399	205 274	51 159	256 433
Ostud ja parendused	64 099	158 010	238 964	461 073	146 258	607 331
Amortisatsioonikulu	-35 267	-73 551	-158 957	-267 775	-100 726	-368 501
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-10 467	0	-10 467		-10 467
Muud muutused	0	0	0	0	-3 279	-3 279
31.12.2023						
Soetusmaksumus	146 326	284 034	348 559	778 919	209 609	988 528
Akumuleeritud kulum	-99 411	-104 250	-187 153	-390 814	-116 197	-507 011
Jääkmaksumus	46 915	179 784	161 406	388 105	93 412	481 517

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	9 733	8 618
Transpordivahendid	250	8 618
Arvutid ja arvutisüsteemid	9 423	0
Muud masinad ja seadmed	60	0
Muud materiaalsed põhivarad	160	0
Kokku	9 893	8 618

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Seadme liisingleping	16 854	7 252	9 602	0	2,9%-3 kuu EURIBOR	EUR	31.03.2026
Kapitalirendikohustised kokku	16 854	7 252	9 602	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Seadme liisingleping	0	0	0	0	2,9%-3 kuu EURIBOR	EUR	31.03.2026
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud materiaalsed põhivarad	16 987	0
Kokku	16 987	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	456 847	174 140
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	370 426	177 370
1-5 aasta jooksul	312 569	225 669
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmed	208 321	99 482
Muud varad	265 862	156 951
Kokku	474 183	256 433

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
--	------	------

Kasutusrendikulu	0	3 126
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	23 778	3 207
1-5 aasta jooksul	128 733	19 667

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	97 014	97 014	0	
Võlad töövõtjatele	8 751	8 751	0	
Maksuvõlad	24 507	24 507	0	5
Saadud ettemaksed	2 021	2 021	0	
Tulevaste perioodide tulud	2 021	2 021	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	132 293	132 293	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	76 061	76 061	0	
Võlad töövõtjatele	7 257	7 257	0	
Maksuvõlad	8 667	8 667	0	5
Saadud ettemaksed	18 888	18 888	0	
Tulevaste perioodide tulud	18 888	18 888	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	110 873	110 873	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	804 461	549 024
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	201 115	137 256
Kokku tingimuslikud kohustised	1 005 576	686 280

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 332 453	4 523 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 332 453	4 523 458
Kokku müügitulu	6 332 453	4 523 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate, seadmete jm. materiaalse vara rentimine ja kasutusrent (EMTAK 77399)	6 332 453	4 523 458
Kokku müügitulu	6 332 453	4 523 458

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 312 484	-3 882 536
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-132 701	-82 066
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 445 185	-3 964 602

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-7 887	-8 238
Mitmesugused bürookulud	-16 979	-11 955
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-8 768
Kulud transpordile	-29 924	-19 055
Turundus- ja reklaamikulud	-22 607	-17 010
Mitmesugused tegevuskulud	-2 732	-5 674
IT kulud	-4 445	-3 676
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-84 574	-74 376

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-72 934	-52 656
Sotsiaalmaksud	-24 517	-17 782
Kokku tööjõukulud	-97 451	-70 438
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 765	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

OÜ Nord Varaliising (registrikood: 11451533) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO TÕNUPÄRT	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Nord Varaliising ainuosanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Nord Varaliising raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Nord Varaliising finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Meelis Männik

Vandeaudiitori number 503

Accentum OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 202

Salu tee 30, Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, 75312

27.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Nord Varaliising (registrikood: 11451533) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	27.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	359 296
Kokku	1 005 576
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	989 576
Kokku	1 005 576

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	359 296
Kokku	1 005 576
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	989 576
Kokku	1 005 576

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	6332453	100.00%	Jah