

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** Nordvik Investments OÜ

**registrikood:** 11592676

**tänava/talu nimi, Ranniku tee 14  
maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 12112

**e-posti address:** nordvik@nordvik.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Muud äritulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Muud ärikulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Täiendav lisa 1	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditiitori aruanne	13

## Tegevusaruanne

Nordvik Investments OÜ keskendub investeerimistegevusele.

2019. aasta müügitulu moodustas 124 754 eurot.

Juhatus koosneb kahest liikmest.

Nordvik Investments OÜ-l plaanis jätkata aktiivse investeerimisega ning juhatus kaalub täiendavate investeeringute teostamist Eestis.

Finantsnäitajad	2019	2018
Müügitulu	124 754	79 826
Ärikasum	545 597	-527 399
Ärikasumi määr müügitulust (ärikasum/müügitulu)	437,34%	-660,89%
Puhaskasum	538 924	317 521
Puhaskasumi määr müügitulust (puhaskasum/müügitulu)	431,99%	397,77%
Omakapital/varad	22,61%	13,12%
ROE (puhaskasum/omakapital)	19,82%	14,05%

COVID-19 on juhtkonna hinnangul bilansipäevajärgne mittekorrigeeriv sündmus.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	823 541	684 302	2
Finantsinvesteeringud	0	37 837	
Nõuded ja ettemaksud	67 490	250 819	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>891 031</b>	<b>972 958</b>	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	1 930 185	1 311 738	3
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>1 930 185</b>	<b>1 311 738</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>2 821 216</b>	<b>2 284 696</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	102 285	24 689	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>102 285</b>	<b>24 689</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>102 285</b>	<b>24 689</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	680 007	442 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	538 924	317 521	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>2 718 931</b>	<b>2 260 007</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>2 821 216</b>	<b>2 284 696</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	124 754	79 826	5
Muud äritulud	500 088	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 277	-39 952	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 885	-41 298	
Tööjõukulud	-46 513	-25 975	7
Muud ärikulud	-570	-500 000	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>545 597</b>	<b>-527 399</b>	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 315	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 988	844 920	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>558 924</b>	<b>317 521</b>	
Tulumaks	-20 000	0	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>538 924</b>	<b>317 521</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Nordvik Investments OÜ on Eesti äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandlusstandard nõuetega. Eesti finantsaruandlusstandard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes, kui aruandetabelis ei ole viidet mõnele muule vääringule.

Osaühingus on kasutusel raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibil nende tekkimise momendil, välja arvatud mõnedel juhtudel, kus alljärgnevates arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti (so. finantsvarad õiglasest väärtuses). Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

### Finantsvarad

Nordvik Investments OÜ klassifitseerib oma finants varasid ja kohustusi vastavalt nende omadustele ning nende kohta avaldatavale informatsioonile.

#### Laenuid ja nõuded

Laenuid võetakse finantsseisundi aruandes arvele õiglasest väärtuses, kui raha laenusajale välja makstakse või kui on tekkinud makse nõudeõigus ning kajastatakse kuni nende tagasi maksamiseni, üleviimiseni või mahakandmiseni. Tekkepõhiselt arvestatud ja laekumata laenuintressid kajastatakse finantsseisundi aruandes vastaval varakirjel.

Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad.

See rühm hõlmab aktsiaid ja võlakirju, mis on soetatud peamiselt edasimüügi või tagasiostmise eesmärgil lähitulevikus. Kauplemiseesmärgil hoitavad finantsvarad ja kohustused võetakse tehingupäeval algselt arvele õiglasest väärtuses, arvestamata tehingukulusid.

Edaspidi kajastatakse neid õiglasest väärtuses. Aktiivsel turul noteeritud kauplemisväärtpaberid hinnatakse õiglasest väärtuses, kusjuures aluseks võetakse antud päeval keskmine noteering, kuna kauplemisportfelliga võimaldatakse kauplemist eesmärgiga toetada klienditehinguid ning varad ja kohustused tasakaalustavad tururiski. Parim tunnistus õiglasest väärtusest on samaväärsete varade või kohustuste noteeritud hinnad aktiivsel turul.

Kauplemisväärtpaberite realiseerumata ja realiseerunud tuleml kajastatakse kasumiaruandes.

#### Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumentid (forward-, swap- ja optioonitehingud) võetakse arvele õiglasest väärtuses, arvestamata tehingukulusid, tehingupäeval, edasine kajastamine toimub nende õiglasest väärtuses. Juhul kui tuletisväärtpaberid on noteeritud aktiivsel turul, kasutatakse õiglase väärtusena turuväärtust. Kui usaldusväärset turuhinda ei ole, baseerub optioonide õiglase väärtus Black-Scholes'i mudelil. Need tehingud kajastatakse finantsseisundi aruandes varana, kui nende turuväärtus on positiivne ning kohustusena, kui turuväärtus on negatiivne. Tuletisinstrumentide muutused kajastatakse muude tegevustulude koosseisus.

### Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad raha kassas, pangakontodel ning lühiajalisi pangadeposiite ja raha hoiuseid InteractiveBrokers Ltd.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle Nordvik Investments OÜ omab olulist mõju (omab ettevõtjas 25% osadest), kuid mida ta ei kontrolli. Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse algselt soetusmaksumuse meetodil. Investeeringud sidusettevõtjasse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

### Finantskohustised

Võlakohustused võetakse esialgselt arvele õiglasel väärtusel. Intressikulud kajastatakse ksumiaruandes. Finanskohustise kajastamine lõpetatakse selle titmisel, tühistmisel või aegumisel.

### Tulud

Intressitulu- ja kulu

Intressitulu ja -kulu on kajastatud kasumiaruandes kõikide intressikandvate finantsvarade- ja kohustuste osas.

Portfellihoolduse ja muud nõustamistasud, kui ka varahalduse ja väärtpapierihalduse tasud kajastatakse vastavate teenuselepingute alusel, reeglina tekkepõhiselt.

Dividenditulu

Dividenditulu finantsvaradelt, mis on klassifitseeritud kauplemisväärtpapieriteks, kajastatakse kasumiaruandes siis, kui ettevõtjal on tekkinud õigus dividende saada.

Ettevõtte müügitulu koosneb intressi- ja dividendituludest.

### Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

### Seotud osapooled

Nordvik Investments OÜ seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond, olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha ja pangakontod	823 541	684 302
<b>Kokku raha</b>	<b>823 541</b>	<b>684 302</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	782	782	
Muud nõuded	1 996 893	66 708	1 930 185
Laenuõuded	1 993 564	63 379	1 930 185
Intressinõuded	3 275	3 275	
Viitlaekumised	54	54	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 997 675</b>	<b>67 490</b>	<b>1 930 185</b>
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 273	1 273	
Muud nõuded	1 561 284	249 546	1 311 738
Laenuõuded	1 418 000	106 262	1 311 738
Intressinõuded	143 217	143 217	
Dividendinõuded	67	67	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 562 557</b>	<b>250 819</b>	<b>1 311 738</b>

## Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	1 500 000	1 500 000
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2019 oli ettevõtte jaotamata kasum 680 006 eurot (31.12.2018: 760 006 euro). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (2018 aastal kehtis ka maksumäär 20/80) netodividendidena maksvalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik välja maksta 680 006 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 170 001 eurot.



## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 040	74 022
Küpros	2 991	253
Suurbritannia	723	5 551
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>124 754</b>	<b>79 826</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>124 754</b>	<b>79 826</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võimalikjadesse, väärtpaperitesse jms finantsvahenditesse	124 754	79 826
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>124 754</b>	<b>79 826</b>

## Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2019
Muud	500 088
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>500 088</b>

Aastal 2019 on toimunud eelnevalt allahinnatud nõude laekumine täismahus ning seoses sellega on tekkinud muu äritulu eelnevalt allahinnatud nõuedest (lisa 8).

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	34 907	19 500
Sotsiaalmaksud	11 519	6 475
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>46 426</b>	<b>25 975</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

## Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	-570	500 000
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>-570</b>	<b>500 000</b>

Aastal 2018 on teostatud laenu nõude osas allahindlus tuginedes juhatuse hinnagule nõude laekumise osas.

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	600
Seotud ettevõtte	1 993 096	1 554 954	

### Laenud

2019	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Seotud ettevõtte	300 000	5%	EUR	2021
Seotud ettevõtte	1 930 185	0%	EUR	2020

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Seotud ettevõtte	100 000	3%	EUR	2021
Seotud ettevõtte	1 311 738	6%	EUR	2021
Sidusettevõtjad				

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	34 907	11 500

## Lisa 10 Täiendav lisa 1

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2020

**Nordvik Investments OÜ (registrikood: 11592676) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR RAIKHELGAUZ	Juhatuse liige	29.09.2020

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nordvik Investments OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Nordvik Investments OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

## 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 ülevaatuses töövõttude 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 asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Nordvik Investments OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

29.09.2020

## Audiitorite digitaalallkirjad

Nordvik Investments OÜ (registrikood: 11592676) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	29.09.2020

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	680 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	538 924
<b>Kokku</b>	<b>1 218 931</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	538 924
<b>Kokku</b>	<b>538 924</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	680 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	538 924
<b>Kokku</b>	<b>1 218 931</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 218 931
<b>Kokku</b>	<b>1 218 931</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaperitesse jms finantsvahenditesse	64301	124754	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Konstantin Shvarts	36607010053	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1350000 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	nordvik@nordvik.ee