

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**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 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 7  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed               | 8  |
| Lisa 5 Muud nõuded                        | 9  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad             | 9  |
| Lisa 7 Laenukohustised                    | 10 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                | 10 |
| Lisa 9 Osakapital                         | 11 |
| Lisa 10 Müügitulu                         | 11 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud         | 12 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                       | 12 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                  | 12 |
| Aruande allkirjad                         | 14 |
| Vandeauditori aruanne                     | 15 |

## Tegevusaruanne

Nordvik Investments OÜ keskendub investeerimistegevusele.

2020. aasta müügitulu moodustas 110 291 eurot.

Juhatus koosneb kahest liikmest.

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

| Finantsnäitajad                                     | 2020      | 2019    |
|---|-----------|---------|
| Müügitulu   | 110 291   | 124 754 |
| Ärikasum  | -57 775   | 545 597 |
| Ärikasumi määr müügitulust (ärikasum/müügitulu)     | -52,38%   | 437,34% |
| Puhaskasum /kahjum                                  | -218 539  | 538 924 |
| Puhaskasumi määr müügitulust (puhaskasum/müügitulu) | -198,15 % | 431,99% |
| Omakapital/varad                                    | 54,89 %   | 22,61%  |
| ROE (puhaskasum/omakapital)                         | -10,92%   | 19,82%  |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad  |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha   | 1 860 732        | 823 541          | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 1 683 812        | 0                | 3       |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 41 350           | 67 490           | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>3 585 894</b> | <b>891 031</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 0                | 1 930 185        |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 58 771           | 0                | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>58 771</b>    | <b>1 930 185</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 644 665</b> | <b>2 821 216</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksud                          | 809 834          | 102 285          | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>809 834</b>   | <b>102 285</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 834 439          | 0                | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>834 439</b>   | <b>0</b>         |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 644 273</b> | <b>102 285</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 1 000 000        | 1 500 000        | 9       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 218 931        | 680 007          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -218 539         | 538 924          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 000 392</b> | <b>2 718 931</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>3 644 665</b> | <b>2 821 216</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|   | 2020            | 2019           | Lisa nr |
|---|-----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 110 291         | 124 754        | 10      |
| Muud äritulud                               | 151             | 500 088        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -5 717          | -1 277         |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -114 169        | -30 885        | 11      |
| Tööjõukulud                                 | -24 959         | -46 513        | 12      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -5 369          | 0              |         |
| Muud ärikulud                               | -18 003         | -570           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-57 775</b>  | <b>545 597</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -154 769        | 17 315         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -5 995          | -3 988         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-218 539</b> | <b>558 924</b> |         |
| Tulumaks                                    | 0               | -20 000        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-218 539</b> | <b>538 924</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.

#### Laenud ja nõuded

Laenud 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 tulem 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 keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse materiaalsel vara, mida kasutatakse äritegevuses ning mille eeldatav kasulik tööiga on üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele olulise soetusmaksumusega. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ning soetusega otseselt seotud väljaminekutest ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses, mis on saadud vara ajaloolise soetusmaksumuse vähendamisel akumuleeritud kulumi ja väärtuse languse võrra.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir - 1000 EUR

**Finantskohustised**

Võlakohustused võetakse esialgselt arvele õiglasel väärtuses. Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse selle täitmisel, tühistamisel või aegumisel.

**Tulud**

Intressitulu- ja kulu

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

Portfelliholduse ja muud nõustamistasud, kui ka varahalduse ja väärtipaberihalduse tasud kajastatakse vastavate teenuselepingute alusel, reeglina tekkepõhiselt.

Dividenditulu

Dividenditulu finantsvaradelt, mis on klassifitseeritud kauplemisväärtipaberiteks, 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)

|                     | 31.12.2020       | 31.12.2019     |
|---------------------|------------------|----------------|
| Raha ja pangakontod | 1 860 732        | 823 541        |
| <b>Kokku raha</b>   | <b>1 860 732</b> | <b>823 541</b> |

**Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud**

(eurodes)

|   | Kokku            |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | Aksiad ja osad   |                  |
| <b>31.12.2019</b>                         | 0                |                  |
| Soetamine                                 | 3 719 196        | 3 719 196        |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -1 842 272       | -1 842 272       |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -159 903         | -159 903         |
| Muud                                      | -33 209          | -33 209          |
| <b>31.12.2020</b>                         | <b>1 683 812</b> | <b>1 683 812</b> |
| Kajastatud õiglasel väärtuses             | 1 683 812        | 1 683 812        |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2020       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 29 890           | 29 890                            |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 29 890           | 29 890                            |                     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 7 663            | 7 663                             |                     |
| Muud nõuded                        | 3 797            | 3 797                             |                     |
| Laenuõuded                         | 3 743            | 3 743                             |                     |
| Viitlaekumised                     | 54               | 54                                |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>41 350</b>    | <b>41 350</b>                     |                     |
|                                    |                  |                                   |                     |
|                                    | 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>    |



## Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2020   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Laenunõuded              | 3 743        | 3 743                             |                     |              |             |             |
| Jur isik                 | 3 743        | 3 743                             |                     | -            | EUR         | -           |
| Viitlaekumised           | 54           | 54                                |                     |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>3 797</b> | <b>3 797</b>                      |                     |              |             |             |

  

|                          | 31.12.2019       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Laenunõuded              | 1 993 564        | 63 379                            | 1 930 185           |              |             |             |
| juriidiline isik         | 63 379           | 63 379                            |                     | 3%           | EUR         | 2021        |
| juriidiline isik         | 1 930 185        |                                   | 1 930 185           | -            | EUR         | -           |
| Intressinõuded           | 3 275            | 3 275                             |                     |              |             |             |
| juriidiline isik         | 3 275            | 3 275                             |                     |              |             |             |
| Viitlaekumised           | 54               | 54                                |                     |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>1 996 893</b> | <b>66 708</b>                     | <b>1 930 185</b>    |              |             |             |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                            |                         |                    | Kokku         |
|---------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
|                     |                            |                         | Masinad ja seadmed |               |
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |               |
|                     |                            |                         |                    |               |
|                     |                            |                         |                    |               |
| <b>31.12.2020</b>   |                            |                         |                    |               |
| Soetusmaksumus      | 1 440                      | 62 700                  | 64 140             | 64 140        |
| Akumuleeritud kulum | -144                       | -5 225                  | -5 369             | -5 369        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 296</b>               | <b>57 475</b>           | <b>58 771</b>      | <b>58 771</b> |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                            | 2020          |
|----------------------------|---------------|
| Masinad ja seadmed         | 64 140        |
| Transpordivahendid         | 62 700        |
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 1 440         |
| <b>Kokku</b>               | <b>64 140</b> |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Seotud ettevõtte                 | 834 439    |                                   | 834 439             |             | 1,5%         | EUR         | 2026        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 834 439    |                                   | 834 439             |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 834 439    |                                   | 834 439             |             |              |             |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 10 867         | 10 867         |
| Võlad töövõtjatele               | 2 220          | 2 220          |
| Maksuvõlad                       | 3 098          | 3 098          |
| Muud võlad                       | 364 493        | 364 493        |
| Intressivõlad                    | 449            | 449            |
| Dividendivõlad                   | 8 000          | 8 000          |
| Muud viitvõlad                   | 356 044        | 356 044        |
| Seotud tuletiseinstrumendid      | 429 156        | 429 156        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>809 834</b> | <b>809 834</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2019     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 2 091          | 2 091          |
| Maksuvõlad                       | 20 000         | 20 000         |
| Muud võlad                       | 80 194         | 80 194         |
| Intressivõlad                    | 194            | 194            |
| Dividendivõlad                   | 80 000         | 80 000         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>102 285</b> | <b>102 285</b> |

Muud viitvõlad - Osanikule väljamaksmata osakapitali vähendamise eest väljamakse teostamata.

2020. aasta algusel otsustas juhtkond vähendada omakapitali 150 000 euro võrra, ning aasta lõppul 350 000 EUR võrra. Oli tehtud väljamakse 150 000 EUR, ülejäänud summa väljamaksmiseks 350 000 EUR 2021 a.

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|   | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| Osakapital  | 1 000 000  | 1 500 000  |
| Osade arv (tk)  | 1          | 1          |
| <p>2020. aastal on välja makstud dividendide summas 72 000 EUR ning on tasutud dividendi tulumaksu summas 18 000 EUR.</p> <p>Seisuga 31.12.2020 oli ettevõtte jaotamata kasum 1 218 931 EUR. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena maksvalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik välja maksta 1 218 931 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 304 734 eurot.</p> |            |            |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|  | 2020           | 2019           |
|--|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes  |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele   |                |                |
| Eesti  | 1 334          | 121 040        |
| Küpros   | 3 129          | 2 991          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud   | 75 938         | 723            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>   | <b>80 401</b>  | <b>124 754</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike  |                |                |
| Venemaa  | 29 890         | 0              |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>  | <b>29 890</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Kokku müügitulu</b>   | <b>110 291</b> | <b>124 754</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes  |                |                |
| Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võimalikjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse | 80 401         | 124 754        |
| Teenuste müük  | 29 890         | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>   | <b>110 291</b> | <b>124 754</b> |

Saadud dividenditulu väärtpaberitehingutest on 75 938 EUR.

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|  | 2020           | 2019          |
|--|----------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 399            | 592           |
| Mitmesugused bürookulud                | 13 660         | 7 311         |
| Koolituskulud                          | 95             | 0             |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 2 120          | 316           |
| Kulud eraldiste moodustamiseks         | 2 000          | 2 000         |
| Juridilised kulud, lepingutasud        | 18 468         | 8 132         |
| Raamatupidamisteenused                 | 13 200         | 6 164         |
| Konsultatsioonikulud                   | 64 227         | 6 370         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>114 169</b> | <b>30 885</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|   | 2020          | 2019          |
|---|---------------|---------------|
| Palgakulu   | 18 190        | 34 907        |
| Sotsiaalmaksud                                      | 6 003         | 11 519        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                            | <b>24 193</b> | <b>46 426</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale      | 1             | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:     |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                       | 1             | 0             |
| Juridilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1             | 1             |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                  | 31.12.2020 |            | 31.12.2019 |            |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
|                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Seotud ettevõtte | 0          | 834 508    | 1 993 096  | 0          |

### Laenud

| 2020             | Antud laenud | Saadud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|------------------|--------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| Sidusettevõtjad  |              |               |              |             |             |
| Seotud ettevõtte | 10 000       |               | 5%           | EUR         | 2022        |
| Seotud ettevõtte | 370 000      |               | 5%           | EUR         | 2022        |
| Seotud ettevõtte |              | 834 439       | 1,5%         | EUR         | 2026        |

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

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2020  | 2019   |
|---|-------|--------|
| Arvestatud tasu   | 6 000 | 34 907 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2021

**Nordvik Investments OÜ (registrikood: 11592676) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KONSTANTIN SHVARTS | Juhatuse liige     | 09.02.2021           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nordvik Investments OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Nordvik Investments OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, 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 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 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 96

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

10.02.2021

## Audiitorite digitaalallkirjad

Nordvik Investments OÜ (registrikood: 11592676) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LIINA TAMM         | Vandeaudiitor      | 10.02.2021           |



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|  | 31.12.2020       |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 218 931        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)  | -218 539         |
| <b>Kokku</b>   | <b>1 000 392</b> |
| Jaotamine  |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 000 392        |
| <b>Kokku</b>   | <b>1 000 392</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|  | 31.12.2020       |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 218 931        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)  | -218 539         |
| <b>Kokku</b>   | <b>1 000 392</b> |
| Jaotamine  |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 000 392        |
| <b>Kokku</b>   | <b>1 000 392</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse | 64301      | 110291          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi     | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                              | Osaluse suurus ja valuuta |
|--------------------|-------------------------------------|--|---------------------------|
| Tamara Švarts      | 43809230307                         | Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 670000 EUR (Lihtomand)    |
| Konstantin Shvarts | 36607010053                         | Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 330000 EUR (Lihtomand)    |

## Sidevahendid

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Liik            | Sisu               |
| E-posti aadress | nordvik@nordvik.ee |