

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Nordworks Haldus OÜ

registrikood: 11026327

tänavatalu nimi, Valdeku 96

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11211

telefon: +372 5654773, +372 6556071

e-posti aadress: aroa@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Nordworks Haldus oü 1. tegutseb tööjõu rendi valdkoonas. 2 raamatupidamine väikefirmadele. 3 võlgade sissenõudmine hulgikaubanduse kliendilt. sama tegevussuunda jätkatakse ka 2015 a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 367	7
Finantsinvesteeringud	256	256
Nõuded ja ettemaksed	22 962	18 738
Kokku käibevara	25 585	19 001
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 915	9 905
Kokku põhivara	8 915	9 905
Kokku varad	34 500	28 906
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 191	11 850
Võlad ja ettemaksed	7 640	4 680
Kokku lühiajalised kohustused	18 831	16 530
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	6 377	7 220
Kokku pikaajalised kohustused	6 377	7 220
Kokku kohustused	25 208	23 750
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	54 958	54 958
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 358	-56 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 136	4 133
Kokku omakapital	9 292	5 156
Kokku kohustused ja omakapital	34 500	28 906

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	58 191	58 078
Muud äritulud	0	7 828
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 054	-37 251
Mitmesugused tegevuskulud	-10 384	-16 357
Tööjõukulud	-38 391	-36 728
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-990	-1 725
Muud ärikulud	-10	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 362	-26 155
Intressikulud	-226	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	30 288
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 136	4 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 136	4 133

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 362	-26 155
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	990	1 725
Kokku korrigeerimised	990	1 725
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 223	573
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 959	-8 272
Kokku rahavood äritegevusest	4 088	-32 129
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	12 907
Saadud laenude tagasimaksed	-659	-9 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-843	-604
Makstud intressid	-226	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	30 489
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 728	33 792
Kokku rahavood	2 360	-337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7	344
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 360	-337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 367	7

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	54 958	-56 491	1 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 133	4 133
Muutused reservides		-256			-256
31.12.2013	2 556		54 958	-52 358	5 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 136	4 136
31.12.2014	2 556		54 958	-48 222	9 292

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordworks Haldus OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Nordworks Haldus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostajate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostajate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses nõuete osas

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustused

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. 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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
pangas	2 367	7
Kokku raha	2 367	7

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 132	19 132
Ostjatelt laekumata arved	19 132	19 132
Ettemaksed	3 830	3 830
Tulevaste perioodide kulud	3 830	3 830
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 962	22 962
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 236	5 236
Ostjatelt laekumata arved	5 236	5 236
Muud nõuded	-5 220	-5 220
Laenu nõuded	-5 220	-5 220
Ettemaksed	5 826	5 826
Muud makstud ettemaksed	5 826	5 826
Nõuete ostud	12 896	12 896
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 738	18 738

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	19 131	5 236
Kokku nõuded ostjate vastu	19 131	5 236

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012				
Soetusmaksumus		10 700	10 700	10 700
Akumuleeritud kulum		-1 070	-1 070	-1 070
Jääkmaksumus		9 630	9 630	9 630
Ostud ja parendused	2 000		2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-200	-1 525	-1 725	-1 725
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 000	10 700	12 700	12 700
Akumuleeritud kulum	-200	-2 595	-2 795	-2 795
Jääkmaksumus	1 800	8 105	9 905	9 905
Amortisatsioonikulu	-200	-790	-990	-990
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 000	10 700	12 700	12 700
Akumuleeritud kulum	-400	-3 385	-3 785	-3 785
Jääkmaksumus	1 600	7 315	8 915	8 915

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisik	11 191	11 191		
Lühiajalised laenud kokku	11 191	11 191		
Kapitalirendikohustused kokku	6 377		6 377	
Laenukohustused kokku	17 568	11 191	6 377	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisik	11 850	11 850		
Lühiajalised laenud kokku	11 850	11 850		
Kapitalirendikohustused kokku	7 220		7 220	
Laenukohustused kokku	19 070	11 850	7 220	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 449	3 449
Võlad töövõtjatele	1 946	1 946
Maksuvõlad	797	797
Muud võlad	1 448	1 448
Muud viitvõlad	1 448	1 448
Kokku võlad ja ettemaksed	7 640	7 640

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	131	131
Võlad töövõtjatele	1 954	1 954
Maksuvõlad	2 595	2 595
Kokku võlad ja ettemaksed	4 680	4 680

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 946	1 954
Kokku võlad töövõtjatele	1 946	1 954

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 191	58 078
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 191	58 078
Kokku müügitulu	58 191	58 078
Müügitulu tegevusalade lõikes		
78301 Muu inimressursiga varustamine	51 111	52 501
69109 Muud juriidilised toimingud	3 668	2 586
41201	3 412	2 991
Kokku müügitulu	58 191	58 078

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	29 019	27 652
Sotsiaalmaksud	9 372	9 076
Kokku tööjõukulud	38 391	36 728
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	15

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2015

Nordworks Haldus OÜ (registrikood: 11026327) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ARO	Juhatuse liige	02.07.2015
Resolutsioon:	Ettevõtte jätkab majandustegevust 2015 samadel tegevusvaldkondades. 2015a. Plaanis mõned tehnoloogilised uuendused.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 136
Kokku	-48 222
Jaotamine	
Kokku	-48 222

Ettevõtte saavutas kasumi 2014 aastal ning kliendibaasi suurendamise tõttu on 2015 plaanitav kasum ligikaudu kahekordne.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	51111	87.83%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	3668	6.30%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3412	5.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ellinor Brigitte Asp	19.06.1972	Rootsi	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6556071
Mobiiltelefon	+372 5654773
E-posti aadress	aroa@hotmail.ee