

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Nordic Investments OÜ

registrikood: 11045773

tänavatalu nimi, Veerenni 58A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

e-posti aadress: Nordic.Investments.OY@eesti.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Nordic Investments OÜ 2015. aruandeaasta tegevusvaldkondadeks oli investeeringud ning konsultatsiooniteenuste osutamine.

Investeeringud jagunevad:

- investeeringud infotehnoloogia ettevõtetesse
- kinnisvarainvesteeringud

Konsultatsiooniteenused jagunevad järgnevatesse valdkondadesse:

- strateegiline juhtimine
- turunduse juhtimine
- infotehnoloogiaalased konsultatsioonid
- kinnisvara vahenduse konsultatsioonid

Majandusaastal ei viidud läbi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nimetatud projektidele pole plaanis teha väljaminekuid ka järgneval majandusaastal.

Nordic Investments OÜ kahe viimase majandusaasta tähtsamad näitajad:

Näitaja	2015	2014
Müügitulu	36 033	17 000
Ärikasum/ -kahjum	7 702	-9 792
Puhaskasum	131 638	53 229
Omakapital aasta lõpuks	414 252	282 614
Põhivara	330 148	260 148
Varad kokku	473 856	344 145

Nordic Investments OÜ tööjõukulu oli 2015.a. 6 495 (2014: 6 968) eurot. Ettevõttes töötas 2015.a. keskmiselt 2 (2014: 2) töötajat. Kõrgema juhtorgani liikmetele ei arvestatud tasu. Juhtorgani liikmetele tehtud soodustuste hulka kuulub sõiduauto kasutamise õigus isiklikuks otstarbeks.

Nordic Investments OÜ 2016. aruandeaasta arengusuunaks on infotehnoloogia ettevõtete investeeringute hoidmine ning konsultatsiooniteenuste jätkuv pakkumine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 751	5 548	
Nõuded ja ettemaksed	138 957	78 449	2
Kokku käibevara	143 708	83 997	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	273 848	253 848	4
Finantsinvesteeringud	56 300	6 300	
Kokku põhivara	330 148	260 148	
Kokku varad	473 856	344 145	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	59 604	61 531	6
Kokku lühiajalised kohustused	59 604	61 531	
Kokku kohustused	59 604	61 531	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	1 412	1 412	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 646	225 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 638	53 229	
Kokku omakapital	414 252	282 614	
Kokku kohustused ja omakapital	473 856	344 145	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	36 033	17 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 667	-192	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 169	-19 608	10
Tööjõukulud	-6 495	-6 968	11
Muud ärikulud	0	-24	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 702	-9 792	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	121 541	61 532	12
Muud finantstulud ja -kulud	2 395	1 489	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 638	53 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 638	53 229	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 702	-9 792
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 908	-12 456
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 927	-1 877
Kokku rahavood äritegevusest	-6 133	-24 125
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-20 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-50 000	0
Antud laenud	-101 600	-34 000
Antud laenude tagasimaksed	53 000	19 150
Laekunud intressid	2 395	1 489
Laekunud dividendid	192 000	112 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	75 795	98 639
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-70 459	-86 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 459	-86 000
Kokku rahavood	-797	-11 486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 548	17 034
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-797	-11 486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 751	5 548

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	1 412	225 417	229 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 229	53 229
31.12.2014	2 556	1 412	278 646	282 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)			131 638	131 638
31.12.2015	2 556	1 412	410 284	414 252

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic Investments OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja on ettevõtte, mille tegevust ematettevõtja kontrollib. Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei ole tütarettevõtja. Tütar- ja sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

“mitmesugused tegevuskulud” - kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intressitulude nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real “finantstulud – ja kulud”.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

* Masinad ja seadmed 40 %

- * Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 40 %
- * Transpordivahendid 20%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara kulum ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, avalikustatakse potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi ärieseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008.a. oli väljamakstud dividendide osas maksumääraks 21/79 netodividendidelt ja alates 1. jaanuarist 2015.a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse sidusettevõtjaid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	85 189	85 189	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 526	1 526	3
Muud nõuded	52 242	52 242	
Laenunõuded	52 242	52 242	
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 957	138 957	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 000	6 000	
Ostjatelt laekumata arved	6 000	6 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	38 807	38 807	14
Muud nõuded	33 642	33 642	
Laenunõuded	33 642	33 642	
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 449	78 449	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 526	0	0	3
Üksikisiku tulumaks	0	132	0	140
Erisoodustuse tulumaks	0	114	0	68
Sotsiaalmaks	0	414	0	336
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	14
Töötuskindlustusmaksed	0	16	0	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 526	690	0	582

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10351019	Columbus Eesti AS	Eesti	MS tarkvara ja teenused	32	32
11038974	Max 123 AS	Eesti	Arvutite ja tarkvara jaemüük	39	47

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Müük	Dividendid	31.12.2015
Columbus Eesti AS	191 735	0	0	0	191 735
Max 123 AS	62 113	20 000	0	0	82 113
Kokku	253 848	20 000	0	0	273 848

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Max 123 AS	8	24.04.2015	20 000

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	3 423	3 138

Nordic Investments OÜ on tasunud sõiduauto kasutusrendimakseid 3 423 (2014: 3 138) eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	107	107	
Võlad töövõtjatele	694	694	7
Maksuvõlad	690	690	3
Võlgnevus osaluse eest	58 113	58 113	
Kokku võlad ja ettemaksed	59 604	59 604	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	696	696	7
Maksuvõlad	582	582	3
Võlgnevus osaluse eest	58 113	58 113	
Võlgnevus seotud osapooltele	2 140	2 140	14
Kokku võlad ja ettemaksed	61 531	61 531	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	310	310
Puhkusetasude kohustus	384	386
Kokku võlad töövõtjatele	694	696

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2015 jaguneb ettevõtte osakapital üheks osaks nimiväärtustega 2 556 (2014: 2 556) eurot.
 Nordic Investments OÜ põhikirjajärgne miinimumkapital on 2 500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 033	17 000
Leedu	24 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 033	17 000
Kokku müügitulu	36 033	17 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	36 033	17 000
Kokku müügitulu	36 033	17 000

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-12 223	-8 966
Lähetuskulud	0	-1 164
Koolituskulud	-290	-2 298
Transpordikulud	-7 029	-5 083
Reklaamikulud	-250	-2 097
Liikmemaks	-250	0
Muud	-127	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-20 169	-19 608

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-3 235	-4 472
Sotsiaalmaksud	-3 260	-2 496
Kokku tööjõukulud	-6 495	-6 968
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt (eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	192 000	112 000
Saadud dividendid	192 000	112 000
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-70 459	-50 468
Saadud dividendide väljamaks	-70 459	-50 468
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	121 541	61 532

Lisa 13 Tulumaks (eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015. a moodustab 410 284 (2014: 278 646) eurot. Ettevõtte on saanud sidusettevõtjalt dividende, mis on võimalik välja maksta ilma täiendava tulumaksukohustusega, sest nendelt summadelt on ettevõtte tulumaksu tasunud dividendide maksja. Dividendikõlblik kasum seisuga 31.12.2015.a. on 410 284 (2014: 278 646) eurot.

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	85 189	0	38 807	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	2 140

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	374	12 033	30 000	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 389	12 000	0	11 000	0	0

Osanike nimekiri

1. Ivo Suursoo (ik 37103250365), elukoht Manniva küla, Jõelähtme vald, Harjumaa 74217. Osa nimiväärtusega 2 556 (kaks tuhat viissada viiskümmend kuus) eurot.

Juhtorgani liikmetele tehtud soodustuste hulka kuulub sõiduauto kasutamise õigus isiklikuks otstarbeks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2016

Nordic Investments OÜ (registrikood: 11045773) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO SUURSOO	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 638
Kokku	410 284
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	290 284
Kokku	410 284

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 638
Kokku	410 284
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	290 284
Kokku	410 284

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	36033	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Suursoo	37103250365		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Nordic.Investments.OY@eesti.ee