

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing NORDHOLM

registrikood: 11118667

tänavanimi, maja ja korteri number: Turu plats 5-54

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11611

telefon: +372 5013017

e-posti aadress: r.ratsep@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Võrreldes eelmise aastaga suurenes Nordholm OÜ käive 5%.
Peamiselt osutati hambaraviteenust ja käive oli 643 002 eurot.

2016. aasta kasumiks kujunes 73 734 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 482	12 210	
Nõuded ja ettemaksed	22 293	22 582	2
Varud	4 900	3 600	
Kokku käibevarad	43 675	38 392	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	52 061	61 607	
Nõuded ja ettemaksed	87 707	76 536	2
Materiaalsed põhivarad	89 876	60 991	4
Kokku põhivarad	229 644	199 134	
Kokku varad	273 319	237 526	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 348	30 544	
Võlad ja ettemaksed	98 826	117 571	5
Kokku lühiajalised kohustised	110 174	148 115	
Kokku kohustised	110 174	148 115	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 599	31 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 734	54 901	
Kokku omakapital	163 145	89 411	
Kokku kohustised ja omakapital	273 319	237 526	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	643 002	611 874	6
Muud äritulud	322	29	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 730	-171 632	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 606	-109 393	
Tööjõukulud	-275 612	-257 091	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 467	-6 611	4
Muud ärikulud	-272	-198	
Ärikasum (kahjum)	81 637	66 978	
Intressikulud	0	-91	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 903	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 734	66 901	
Tulumaks	0	-12 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 734	54 901	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidus ettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet individuaalselt. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis vastavalt inventuuride tulemustele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara
Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	üle 10 a
Masinad ja seadmed	5-10 a

Transpordivahendid	5-10 a
Inventar	5 a

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- transpordivahendid 10-20% aastas
- masinad ja seadmed 20-40% aastas
- muu põhivara 20-40% aastas

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on saavutanud põhikirjas ettenähtud suuruse ning reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt on lõpetatud.

Tulud

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järe, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavlt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

- OÜ Nordholm osanik ja juhatus
- eelpool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted
- OÜ Nordholmi juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 762	10 762		
Ostjatelt laekumata arved	10 762	10 762		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3		3
Muud nõuded	92 477	6 330	86 147	
Laenunõuded	92 477	6 330	86 147	
Ettemaksed	5 198	5 198		
Tulevaste perioodide kulud	5 198	5 198		
Muud aktsiad ja osad	1 560	0	1 560	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 000	22 293	87 707	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	15 839	15 839		
Ostjatelt laekumata arved	15 839	15 839		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3		3
Muud nõuded	81 026	6 050	74 976	
Laenunõuded	81 026	6 050	74 976	
Eraisikute järelmaksud	690	690		
Muud aktsiad ja osad	1 560	0	1 560	
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 118	22 582	76 536	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		272		57
Üksikisiku tulumaks		4 974		5 707
Erisoodustuse tulumaks		132		256
Sotsiaalmaks		9 981		10 959
Kohustuslik kogumispension		691		690
Töötuskindlustusmaksed		592		754
Ettemaksukonto jääk	3		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	16 642	3	18 423

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	81 212	73 270	154 482	21 984	176 466
Akumuleeritud kulum	0	-67 811	-55 632	-123 443	-21 100	-144 543
Jääkmaksumus	0	13 401	17 638	31 039	884	31 923
Ostud ja parendused	24 300	17 352	3 714	21 066	0	45 366
Amortisatsioonikulu	-41	-2 478	-2 315	-4 793	-884	-5 718
Muud muutused	0	-10 580	0	-10 580	0	-10 580
31.12.2015						
Soetusmaksumus	24 300	67 124	76 984	144 108	21 984	190 392
Akumuleeritud kulum	-41	-49 429	-57 947	-107 376	-21 984	-129 401
Jääkmaksumus	24 259	17 695	19 037	36 732	0	60 991
Ostud ja parendused	0	0	35 953	35 953	2 399	38 352
Muud ostud ja parendused			35 953	35 953	2 399	38 352
Amortisatsioonikulu	-492	-4 212	-4 213	-8 425	-550	-9 467
31.12.2016						
Soetusmaksumus	24 300	67 124	112 937	180 061	14 104	218 465
Akumuleeritud kulum	-533	-53 641	-62 160	-115 801	-12 255	-128 589
Jääkmaksumus	23 767	13 483	50 777	64 260	1 849	89 876

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 775	17 775	
Võlad töövõtjatele	17 081	17 081	
Maksuvõlad	16 642	16 642	3
Muud võlad	35 328	35 328	
Dividendivõlad	35 328	35 328	
Ostjate ettemaksed	12 000	12 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 826	98 826	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 847	14 847	
Võlad töövõtjatele	19 609	19 609	
Maksuvõlad	18 423	18 423	3
Muud võlad	49 828	49 828	
Dividendivõlad	49 828	49 828	
Ostjate ettemaksed	14 864	14 864	
Kokku võlad ja ettemaksed	117 571	117 571	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	643 002	611 874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	643 002	611 874
Kokku müügitulu	643 002	611 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	1 960	2 050
Hügieenitarvete müük	3 740	3 725
Hambaraviteenused	637 302	606 099
Kokku müügitulu	643 002	611 874

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	205 387	192 138
Sotsiaalmaksud	70 225	64 953
Kokku tööjõukulud	275 612	257 091
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	86 147	1 495	74 976	1 335
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 330		6 050	

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Sidusettevõtjad	16 319	16 737
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 080	1 738

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	7 077

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2017

Osaühing NORDHOLM (registrikood: 11118667) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO RÄTSEP	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 734
Kokku	160 333
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 333
Kokku	160 333

Jaotada kasumist 60000 EUR dividendideks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 734
Kokku	160 333

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	641042	99.70%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	1960	0.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Rätsep	36007180264	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013017
E-posti aadress	r.ratsep@gmail.com