

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Nordest Metall

registrikood: 11134206

küla: Päre küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71023

telefon: +372 5143547

e-posti aadress: lilile@hotmail.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 ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Nordest Metall OÜ tegutseb projektipõhiste lahenduste väljatöötamisega, konsultatsioonide ja projektijärelvalve teostamisega erinevates valdkondades nii masinaehituses, ehituses, kui ka seadmete komplekteerimisel. 2016. aastal pakuti klientidele konsultatsioone tulenevalt nendepoolsest lähteülesandest nii kvaliteedijuhtimise kui projektijuhtimise valdkonnas kui ka nõustati ettevõtteid tehnoloogia ja tootearenduse teemal.

Osaühing on võtnud suuna teenuste pakkumiseks metallitöö- ja masinaehituseseadmete valdkonnas, milleks tehti 2016. aastal ettevalmistusi. Selleks renditi 2017. aastal ruumid. Samuti pakutakse 2017. aastal nõustamis- ning konsultatsiooniteenust ettevõtte juhtimise, kvaliteedijuhtimissüsteemide väljatöötamise ning eksporturgude valdkonnas.

Osaühing on teinud ettevalmistusi, et kasvatada teenuste mahtu ning orienteeruda eksportturgudele.

2016. aastal moodustas Nordest Metall OÜ müügitulu 62 055 eurot.

Aruandeperioodi kahjum oli 91 595 (2015. aastal kasum 13 122) eurot.

Kahjum finantsinvesteeringutelt 113 130 eurot on seotud Bestra Engineering AS kahjumiga 2016. aastal.

Aruandeaastal põhivarasse ei investeeritud. Arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka 2017.aastaks.

Juhatuse liikmele tema tegevuse eest tasu ei makstud.

Samuti ei ole juhatuse liikmele ette nähtud mingeid soodustusi ning ettevõttel ei ole seoses juhatuse liikmega mingeid potentsiaalseid kohutsusi.

Osaühingu juhatus kinnitab, et äriühing on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte ka 2017. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 344	687	2
Nõuded ja ettemaksed	35 842	15 979	3
Kokku käibevarad	38 186	16 666	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	119 474	232 604	5
Kokku põhivarad	119 474	232 604	
Kokku varad	157 660	249 270	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 507	1 522	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 507	1 522	
Kokku kohustised	1 507	1 522	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 125	229 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 595	13 122	
Kokku omakapital	156 153	247 748	
Kokku kohustised ja omakapital	157 660	249 270	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	62 055	29 489	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 789	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 731	-508	
Tööjõukulud	0	-15 859	8
Ärikasum (kahjum)	21 535	13 122	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-113 130	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-91 595	13 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 595	13 122	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nordest Metall 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

OÜ Nordest Metall kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Väikeettevõtjale ettenähtud nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	2 344	687
Kokku raha	2 344	687

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	294	294	
Ostjatelt laekumata arved	294	294	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57	57	4
Muud nõuded	35 469	35 469	
Laenunõuded	35 469	35 469	
Ettemaksed	22	22	
Tulevaste perioodide kulud	22	22	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 842	35 842	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	4
Muud nõuded	15 960	15 960	
Laenunõuded	15 960	15 960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 979	15 979	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	57	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57	19

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11285543	AS Bestra Engineering	Eesti	metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	19	19

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
AS Bestra Engineering	231 097	-113 130	117 967
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	231 097	-113 130	117 967

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	1 507	1 507
Muud saadud ettemaksed	1 507	1 507
Kokku võlad ja ettemaksed	1 507	1 507
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16	16
Saadud ettemaksed	1 506	1 506
Muud saadud ettemaksed	1 506	1 506
Kokku võlad ja ettemaksed	1 522	1 522

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 055	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 055	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	29 489
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	29 489
Kokku müügitulu	62 055	29 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimine, konsultatsioonid	62 055	29 489
Kokku müügitulu	62 055	29 489

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	11 853
Sotsiaalmaksud	0	4 006
Kokku tööjõukulud	0	15 859
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele tema tegevuse eest tasu ei makstud. Juhatuse liige ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

osaühing Nordest Metall (registrikood: 11134206) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLAR MUTLE	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 595
Kokku	150 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	150 530
Kokku	150 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	62055	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5143547
E-posti aadress	lilile@hotmail.ee