

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Nord Varaliising

registrikood: 11451533

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 145
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13417

telefon: +372 5061192

e-posti aadress: info@varaliising.ee

veebilehe aadress: www.varaliising.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Tulumaks	16
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Nord Varaliising on asutatud 2007 aasta novembris. Firma põhitegevusalaks on sisustuse, seadmete ja muu teisaldatava vara liisingu pakkumine koos kindlustustega. Ettevõtte 2015. aasta müügitulu oli 4 milj. eurot ning puhaskasum oli 39 tuh. eurot. Ettevõtte käibe kasvas aruandeaastal võrreldes 2014. aastaga 20% ning puhaskasum kahanes 38% võrra. Ettevõtte kasv jätkus ka 2015 aastal. Teist aastat järjest tunnustati ettevõtet Äripäeva Gaselli ettevõtte tiitliga.

2015. aastal oli ettevõttel keskmiselt 6 töötajat, kellele maksti brutotasuna 166 tuh. eurot s.h. juhatuse liikme tasu 22,4 tuh. eurot.

Aastal 2015 oli ettevõtte fookuses lõppklient. Suurendasime müügipersonali kohalolu klientide juures. Läbi selle said kliendid paindlikuma asjaajamise kogu varade soetamise protsessis. Palju tööd sai tehtud ka avaliku sektori suunal, kus peame end teerajajaks erinevate finantseerimise mudelite väljatöötamisel. Tänu sellele suurenes ka riigihangete maht liisinguturul. Liisinguturg on üks ajas kiiremini muutuvaid turge, seega läheme aastale 2016 vastu suure põnevusega. Kindlasti toob uus aasta turule uusi finantseerimise tooteid ja tõenäoliselt muutuvad ka osad olemasolevad tooted. Sellest tulenevalt on ettevõtte soov käia kaasas kiirete muutustega ja pakkuda klientidele alati parimaid lahendusi.

2015. aasta suhtarvudes võrreldatuna 2014. aastaga:

Suhtarv	2015	2014
Käibe kasv, %-des (müügitulu 2015 – müügitulu 2014 / müügitulu 2014 x 100)	20,0%	66,3%
Kasumi kasv, %-des (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014 / puhaskasum 2014 x 100)	-38,1%	-23,8%
Maksevõime kordaja (käibevara - varud - ettemaksed / lühiajalised kohustused)	1,2	1,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	1,2	1,4
ROE - Omakapitali rentaablus, %-des (puhaskasum / omakapital x 100)	17,7%	31,3%
ROA - Koguvara rentaablus, %-des (puhaskasum / koguvara x 100)	3,5%	7,9%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	295 643	13 959	2
Nõuded ja ettemaksed	469 876	507 833	3
Varud	33 500	0	4
Kokku käibevara	799 019	521 792	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	212 836	172 842	3
Materiaalne põhivara	99 428	114 850	6
Kokku põhivara	312 264	287 692	
Kokku varad	1 111 283	809 484	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	64 645	49 492	7
Võlad ja ettemaksed	587 852	328 754	9
Kokku lühiajalised kohustused	652 497	378 246	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	212 784	215 740	7
Võlad ja ettemaksed	23 556	12 445	9
Kokku pikaajalised kohustused	236 340	228 185	
Kokku kohustused	888 837	606 431	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 241	136 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 393	63 634	
Kokku omakapital	222 446	203 053	
Kokku kohustused ja omakapital	1 111 283	809 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 033 267	3 360 138	12
Muud äritulud	810	9 618	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 660 779	-3 051 419	14
Mitmesugused tegevuskulud	-88 776	-86 135	15
Tööjõukulud	-220 860	-152 264	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 952	-5 690	6
Muud ärikulud	-3 584	-8 794	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 126	65 454	
Intressikulud	-2 826	-282	
Muud finantstulud ja -kulud	6 093	1 120	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 393	66 292	
Tulumaks	-5 000	-2 658	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 393	63 634	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 126	65 454	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 952	5 690	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-49	6
Kokku korrigeerimised	18 952	5 641	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 758	-303 065	3
Varude muutus	-33 500	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	286 710	143 185	9
Laekunud intressid	15	14	
Kokku rahavood äritegevusest	327 061	-88 771	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 530	-4 299	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 552	6
Antud laenud	-82 500	-40 450	
Antud laenude tagasimaksed	81 250	40 000	
Laekunud intressid	6 112	1 043	
Muud laekumised investeerimistegevusest	54 654	16 040	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	55 986	13 886	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-73 537	-21 259	7
Makstud intressid	-2 826	-282	
Makstud dividendid	-20 000	-10 000	18
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-2 658	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-101 363	-34 199	
Kokku rahavood	281 684	-109 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 959	123 043	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	281 684	-109 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	295 643	13 959	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	146 607	149 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)			63 634	63 634
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	200 241	203 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 393	39 393
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2015	2 556	256	219 634	222 446

Täpsem informatsioon osakapitali kohta ning dividendide ja maksimaalse tulumakskohustuse kohta, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on toodud lisas 10 ja lisas 11 ning aruandeperioodil väljakuulutatud dividendide ja tulumaksu kohta lisas 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nord Varaliising 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Nord Varaliising kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 järgi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rahavoogude aruandes on muudetud 2014 aasta andmete esitusviisi.

Klientidelt saadud kapitalirendi põhiosa tagasimaksed vahendatavatest kapitalirenditehingutest on rahavoogude aruandes majanduslikust sisust ja olulisusest lähtudes kajastatud investeerimise rahavoogudes. Võrreldava perioodi ridasid "Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus" on korrigeeritud summas 16040 eurot ja "Laekumised muudest investeerimistegevustest" summas 16040 eurot.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks peetakse kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused raha ja intressifondides).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuna summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel "Muud tegevuskulud".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuded, mis bilansipäeva seisuga on tähtajaga üle ühe aasta kajastatakse bilansis põhivara koosseisus kirjel "Nõuded ja ettemaksed".

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varudena on kajastatud müügiks soetatud kaubad, mis kantakse kuluks müümise hetkel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutamise hetkel täielikult kuludesse. 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 akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendused kapitaliseeritakse juhul kui tehtud väljaminekud tekitavad tulevikus olulisi tulusid. Jooksvad remonditööd ja varuosade vahetused kajastatakse aruandeaasta kuludena.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile

eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	7
IT tehnika ja seadmed	3-4
Kontorimööbel	4-7

Rendid

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

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

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. Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuludena kajastatakse aruandeperioodi tuludega seotud väljaminekuid, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Seega Eestis registreeritud ettevõtetel ei teki edasilükkunud tulumaksu kohustust.

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Vastavalt Eestis praegu kehtivatele maksuseadustele ei ole ettevõtetel võimalik täiendavate kulutusteta välja maksta kogu nende vaba omakapitali, vaid osa omakapitalist läheb dividendide tulumaksu katteks. Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldi enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avaldatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikku ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod EUR	295 643	13 959
Kokku raha	295 643	13 959

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	19 003	19 003	0	
Ostjatelt laekumata arved	19 003	19 003	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59 467	59 467	0	5
Muud nõuded	602 266	389 430	212 836	
Laenunõuded	4 700	4 700	0	
Intressinõuded	55	55	0	
Viitlaekumised	597 511	384 675	212 836	
Ettemaksed	1 976	1 976	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 976	1 976	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	682 712	469 876	212 836	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	433 048	433 048	0	
Ostjatelt laekumata arved	433 048	433 048	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 822	23 822	0	5
Muud nõuded	217 593	44 751	172 842	
Laenunõuded	3 450	3 450	0	
Intressinõuded	90	90	0	
Viitlaekumised	214 053	41 211	172 842	
Ettemaksed	6 212	6 212	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 212	6 212	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	680 675	507 833	172 842	

Viitlaekumistena on kajastatud klientidele kapitalirendina vahendatud tehingute eest saada olevad tasud jaotatuna lühiajalisteks (57 685 eurot) ja pikaajalisteks nõueteks (180 585 eurot), riigihangete liisinglepingutest tulenevad viitlaekumised summas 266 802 eurot ning muud viitlaekumised summas 60 188 eurot. Eelpool nimetatud lepingute alusvaluutaks on euro.

Laekumised vahendatavatest kapitalirenditehingutest on rahavoogude aruandes kajastatud real "Muud laekumised investeerimistegevusest" (2015: 54 654 eurot ja 2014: 16 040 eurot).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	33 500	0
Kokku varud	33 500	0

Müügiks ostetud kaubadest on vara maksumusega 16 500 eurot soetatud kapitalirendi tingimustel. Täiendav info kapitalirendi kohustuse kohta on toodud lisas 7.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 500	0	0
Käibemaks	59 467	0	23 822	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 949	0	4 028
Erisoodustuse tulumaks	0	549	0	102
Sotsiaalmaks	0	8 739	0	7 267
Kohustuslik kogumispension	0	345	0	301
Töötuskindlustusmaksed	0	555	0	491
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 467	17 637	23 822	12 189

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	8 114	8 114	4 037	12 151
Akumuleeritud kulum	0	-2 266	-2 266	-2 881	-5 147
Jääkmaksumus	0	5 848	5 848	1 156	7 004
Ostud ja parendused	110 740	3 262	114 002	1 037	115 039
Amortisatsioonikulu	-3 418	-2 062	-5 480	-210	-5 690
Müügid	0	-1 503	-1 503	0	-1 503
31.12.2014					
Soetusmaksumus	110 740	8 623	119 363	5 074	124 437
Akumuleeritud kulum	-3 418	-3 078	-6 496	-3 091	-9 587
Jääkmaksumus	107 322	5 545	112 867	1 983	114 850
Ostud ja parendused	0	3 530	3 530	0	3 530
Muud ostud ja parendused	0	3 530	3 530	0	3 530
Amortisatsioonikulu	-15 820	-2 749	-18 569	-383	-18 952
31.12.2015					
Soetusmaksumus	110 740	11 737	122 477	5 074	127 551
Akumuleeritud kulum	-19 238	-5 411	-24 649	-3 474	-28 123
Jääkmaksumus	91 502	6 326	97 828	1 600	99 428

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	1 552
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	1 552
Kokku	0	1 552

2014. aastal soetatud põhivarast soetati kapitalirendina 110 740 euro eest. Täiendav info kapitalirendi kohustuste kohta on toodud lisas 7.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõidukite liisinglepingud	81 589	13 404	68 185	6 kuu EURIBOR +2,5%	EUR	15.11.2019	
Muu vara liisinglepingud	183 265	48 410	134 855	4,85%	EUR	29.02.2020	
Järelmaksuga müügileping	12 575	2 831	9 744	6 kuu EURIBOR + 3,84%	EUR	15.02.2020	4
Kapitalirendikohustused kokku	277 429	64 645	212 784				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Sõidukite liisinglepingud	94 639	13 051	81 588	6 kuu EURIBOR +2,5%	EUR	15.11.2019	
Muu vara liisinglepingud	170 593	36 441	134 152	4,85%	EUR	30.09.2020	
Kapitalirendikohustused kokku	265 232	49 492	215 740				

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	21 256	6 828
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	36 768	6 828
1-5 aasta jooksul	100 101	19 543

Ettevõtte vahendab edasi nelja viieks aastaks sõlmitud kasutusrendilepingut, ühte kaheks aastaks sõlmitud kasutusrendilepingut ning andnud ühe lepinguga kasutusrendile vara neljaks aastaks kasutusrendi tingimustel.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	-38 993	-31 479
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014

12 kuu jooksul	-47 992	-25 168
1-5 aasta jooksul	-109 343	-36 983

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel 2014. aastal keskmiselt nelja sõidukit ja 2015. aastal keskmiselt kolme sõidukit. 2015. aastal sõlmiti üks uus sõiduki kasutusrendileping, lõpetati ennetähtaegselt kolme sõiduki kasutusrendilepingud.

2013. aasta augustis sõlmiti kolmeks aastaks siduv kontoripinna rendileping. Lisaks on ettevõttel alates 2013. oktoobrist kaks edasi renditavat kasutusrendilepingut. 2015 aasta jooksul lisandus juurde viis edasirenditavat kasutusrendilepingut.

Tulevaste perioodide maksed sõltuvad osaliselt EURIBOR-ist ning on seetõttu indikatiivsed. Järgmiste perioodide maksete kajastamisel on lähtutud ainult bilansipäeva seisuga kehtivatest lepingutest tulenevatest kohustustest eeldusel, et nimetatud lepinguid ei lõpetata ennetähtaegselt ega ka pikendada.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	544 939	544 939	0	
Võlad töövõtjatele	13 169	13 169	0	
Maksuvõlad	17 637	17 637	0	5
Muud võlad	33 958	10 402	23 556	
Muud viitvõlad	33 958	10 402	23 556	
Saadud ettemaksed	1 705	1 705	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 705	1 705	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	611 408	587 852	23 556	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	303 120	303 120	0	
Võlad töövõtjatele	7 552	7 552	0	
Maksuvõlad	12 189	12 189	0	5
Muud võlad	18 338	5 893	12 445	
Muud viitvõlad	18 338	5 893	12 445	
Kokku võlad ja ettemaksed	341 199	328 754	12 445	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	175 707	160 193
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	43 927	40 048
Kokku tingimuslikud kohustused	219 634	200 241

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Ettevõtte on klientidele vahendatud liisinglepingute lõppedes tagasiostukohustus 1% varade ostuhinnast juhul kui klient ei soovi lepingu lõppedes ise vara välja osta. Senise tegevusajaloo vältel ei ole ettevõtte pidanud ühtegi liisingvara perioodi lõpus välja ostma. Samuti tingituna asjaolust, et vara turuväärtus lepingu lõppedes ületab alati lepingujärgset vara jääkväärtust, siis võib antud kohustuse realiseerumist pidada ülimalt ebatõenäoliseks ning ettevõtte juhatus ei pea otstarbekaks selleks eraldise moodustamist.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 033 267	3 360 138
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 033 267	3 360 138
Kokku müügitulu	4 033 267	3 360 138
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate, seadmete jm. materiaalse vara rentimine ja kasutusrent (EMTAK 77399)	4 033 267	3 360 138
Kokku müügitulu	4 033 267	3 360 138

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	50
Muud	810	9 568
Kokku muud äritulud	810	9 618

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 581 772	-2 982 051
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-79 007	-69 368
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 660 779	-3 051 419

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-15 839	-14 457
Mitmesugused bürookulud	-21 546	-30 916
Koolituskulud	-7 402	-124
Kulud transpordile	-28 927	-28 853
Turundus- ja reklaamikulud	-15 062	-11 785
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-88 776	-86 135

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-166 015	-113 941
Sotsiaalmaksud	-54 845	-38 322
Kokku tööjõukulud	-220 860	-152 263
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-2
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-3
Kingitused, vastuvõtukulud	-3 294	-2 325
Aruandeperioodil selgunud eelmiste perioodide kulud	0	-6 464
Muud	-290	0
Kokku muud ärikulud	-3 584	-8 794

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000	10 000	2 658
Eesti	20 000	5 000	10 000	2 658
Kokku	20 000	5 000	10 000	2 658

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	43	0	0

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 000	10 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	44 562	40 184

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaruande koostamisel või avalikustada käesolevas lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

OÜ Nord Varaliising (registrikood: 11451533) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO TÕNUPÄRT	Juhatuse liige	20.06.2016
KATRIN TÕNUPÄRT	Juhatuse liige	20.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Nord Varaliising osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Nord Varaliising raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Nord Varaliising finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Meelis Männik

Vandeaudiitori number 503

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47 Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond

20.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Nord Varaliising (registrikood: 11451533) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 393
Kokku	219 634
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 634
Kokku	219 634

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	4033267	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5061192
E-posti aadress	info@varaliising.ee
Veebilehe aadress	www.varaliising.ee