

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Nordhouse Invest OÜ

registrikood: 12110751

tänava/talu nimi, Laeva tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: info@nordhouse.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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	12
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Nordhouse Invest OÜ on asutatud 23.05.2011 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine.

Nordhouse Invest OÜ realiseerimise netokäive 2013 aastal oli 57 577 eurot ja kasumiks oli 22 345 eurot.

Nordhouse Invest OÜ bilansimaht moodustas 2013 aastal 75 983 eurot.

2013 aastal Nordhouse Invest OÜ-l töotajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele juhtimistasu ega muid hüvitisi ei makstud.

Tegevust iseloomustavad olulisemad suhtarvud:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Brutokasumi määr %	94,17	94,60
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,25	1,71
ROA%	29,40	52,36
ROE%	38,45	91,44

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumi määr(%)= brutokasum/ müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara / lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum /varad kokku *100

ROE (%)= puhaskasum /omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 556	7 633	2
Nõuded ja ettemaksed	49 739	15 396	3;12
Varud	22 688	22 688	4
Kokku käibevara	75 983	45 717	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	16 734	5
Kokku põhivara	0	16 734	
Kokku varad	75 983	62 451	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 000	25 000	6;12
Võlad ja ettemaksed	1 874	1 687	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 874	26 687	
Kokku kohustused	17 874	26 687	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 764	-938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 345	32 702	
Kokku omakapital	58 109	35 764	
Kokku kohustused ja omakapital	75 983	62 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	57 577	18 305	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 334	-988	
Muud ärikulud	-18	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	54 225	17 317	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-30 923	16 634	10
Intressikulud	-957	-1 250	11
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 345	32 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 345	32 702	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 225	17 317	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 343	-10 790	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-770	0	
Kokku rahavood äritegevusest	19 112	6 527	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-14 189	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 189	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-9 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 000	0	
Kokku rahavood	-4 077	6 527	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 633	1 106	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 077	6 527	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 556	7 633	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	4 000	-938	3 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)		32 702	32 702
31.12.2012	4 000	31 764	35 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 345	22 345
31.12.2013	4 000	54 109	58 109

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordhouse Invest OÜ 2013 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Nordhouse Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja raha kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu finantseerimisegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Aktsiad ja väärtpaberid on kajastatud õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna. 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 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Kaubavarud on bilansis kajastatud neto realiseerimismaksumuses või soetusmaksumuses, lähtudes sellest, kumb on madalam. Edasimüügiks ostetud kaubavarude maksumus kantakse kuludesse ja korrigeeritakse vastavalt inventuuri tulemustele. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) 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 ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingutest saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu, juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	1 256	7 633
Deposiitkonto	2 300	0
Kokku raha	3 556	7 633

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 476	35 476
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 063	5 063
muud nõuded	9 200	9 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 739	49 739
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 904	10 904
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 492	4 492
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 396	15 396

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	22 688	22 688
Kokku varud	22 688	22 688

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
	Nordhouse Invest S.R.L	Rumeenia	jaekaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Nordhouse Invest S.R.L	16 734	14 189	-30 923	0
Kokku	16 734	14 189	-30 923	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikulaen	16 000	16 000			5%
Lühiajalised laenud kokku	16 000	16 000			
Laenukohustused kokku	16 000	16 000			
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Boldmark OÜ	3 000	3 000			5%
Omanikulaen	22 000	22 000			5%
Lühiajalised laenud kokku	25 000	25 000			
Laenukohustused kokku	25 000	25 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	49	49		
Muud võlad	1 725	1 725		
Intressivõlad	1 725	1 725		
muud lühiajalised kohustused	100	100		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 874	1 874		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	46	46		
Muud võlad	1 541	1 541		
Intressivõlad	1 541	1 541		
muud lühiajalised kohustused	100	100		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 687	1 687		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	1	2
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast, mille nimiväärtus on 4000 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda vähemalt 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2013 moodustas 54 109 eurot(31.12.2012 31 764 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 42 746 eurot (31.12.2012 25 094 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 11 363 eurot.(31.12.2012 6670 eurot)

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rumeenia	57 577	18 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 577	18 305
Kokku müügitulu	57 577	18 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	57 577	18 305
Kokku müügitulu	57 577	18 305

Lisa 10 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-30 923	16 634
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-30 923	16 634

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-957	-1 250
Kokku intressikulud	-957	-1 250

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütaretevõtjad	35 476		10 904	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 000	0	22 100

2012	Ostud	Müügid
Tütaretevõtjad	0	18 614

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2014

Nordhouse Invest OÜ (registrikood: 12110751) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS MÄGI	Juhatuse liige	04.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 345
Kokku	54 109
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 109
Kokku	54 109

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	57577	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Advokaadibüroo Magnusson OÜ	12543378	Laeva tn 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@nordhouse.ee