

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Nordic Supplies OÜ

registrikood: 12524369

tänavanimi: Rotermanni 8, Vana-Jahuladu 4 korrus

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 5540624

e-posti aadress: margus@nordic-supplies.com

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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Nordic Supplies OÜ asutati peamiselt (aga mitte ainult) Swiss Property Grupile hulgimüügi läbiviimiseks Eestis. Nordic Supplies alustas tööd 2014. aastal ning sõlmis kokkulepped mitmete strateegiliste partnerite ja luksusbrändide tarnijatega.

Tänu kasvavatele mahtudele suutis Nordic Supplies OÜ 2015. aastal tugevdada olemasolevaid koostöösuhteid, leida uusi partnereid ja jääda majandusaasta lõpuks kasumisse.

Juhatus on veendunud, et 2016. aasta toob kaasa edasise müügi kasvu ning positiivsed tulemused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	17	3 580
Nõuded ja ettemaksed	48 085	15 585
Varud	32 786	15 611
Kokku käibevara	80 888	34 776
Põhivara		
Materiaalne põhivara	258	387
Kokku põhivara	258	387
Kokku varad	81 146	35 163
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 056	33 806
Võlad ja ettemaksed	67 448	4 303
Kokku lühiajalised kohustused	78 504	38 109
Kokku kohustused	78 504	38 109
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 446	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 588	-5 446
Kokku omakapital	2 642	-2 946
Kokku kohustused ja omakapital	81 146	35 163

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	653 921	181 447
Muud äritulud	485	28
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-628 154	-174 443
Mitmesugused tegevuskulud	-3 761	-3 390
Tööjõukulud	-15 960	-8 732
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-129	0
Muud ärikulud	-91	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 311	-5 092
Intressikulud	-604	-306
Muud finantstulud ja -kulud	-119	-48
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 588	-5 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 588	-5 446

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 311	-5 092
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	129	0
Kokku korrigeerimised	129	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 500	-13 085
Varude muutus	-17 175	-15 611
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	63 145	4 303
Kokku rahavood äritegevusest	19 910	-29 485
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-387
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-387
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	33 806
Saadud laenude tagasimaksed	-22 750	0
Makstud intressid	-604	-306
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 354	33 500
Kokku rahavood	-3 444	3 628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 580	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 444	3 628
Valuutakursside muutuste mõju	-119	-48
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17	3 580

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 446	-5 446
31.12.2014	2 500	-5 446	-2 946
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	-5 446	-2 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 588	5 588
31.12.2015	2 500	142	2 642

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic Supplies OÜ (edaspidi "ettevõtte") asutati 23. augustil 2013. aastal. Käesolev aruanne on koostatud perioodi kohta alates 01.01.2015 kuni 31.12.2015.

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

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse Lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Rahavoogude aruande esimene osa rahavoogud äritegevusest on koostatud kaudsel meetodil. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on koostatud kasutades otsest meetodit.

Aruanne on auditeeritud.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (s.h. laenunõuded ja deposiidid) kajastatakse esmalt soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad ümber vähendades nende väärtust amortiseeritavate summade ja väärtuse languse provisjonide võrra. Finantsvara väärtuse languse provisjon moodustatakse iga finantsvara objektile eraldi juhul, kui nõuded ei ole teadaoleva objektiivse informatsiooni alusel täielikult sissenõutavad. Finantsvara hinnatakse alla tulevikus eeldatavasti laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemist intressimäära.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes perioodikuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kajastamisel kasutatakse FIFO meetodit. Tootmise üldkulud kajastatakse lõpetamata toodangu ja müügiks ostetud kaupade ridadel põhinedes tootmishoonete tavapäraste tootmisvõimsustel. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui endest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumimäär määratakse sõltuvalt materiaalse põhivara kasulikust tööeast kasutades üldjuhul lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara osadele, millel on erinev kasulik eluiga, arvestatakse kulumit eraldi. Põhivara kulumit arvestamine lõpetatakse, kui põhivara jääkväärtus langeb alla bilansilise soetusmaksumuse ning jätkatakse uuesti, kui põhivara jääkväärtus ületab bilansilist soetusmaksumust. Hilisemad materiaalse põhivaraga seotud kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Asendatav

komponent kantakse bilansist maha. Juhul kui asendatava komponendi algne soetusmaksumus (ja sellest tulenevalt tänane bilansiline jääkmaksumus) ei ole teada, võib seda hinnata, lähtudes antud komponendi tänasest soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rente, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina. Kui ettevõtte on rentnik, võetakse kapitalirendi summa arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, saadud laenud, eraldised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse bilansis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse kasumist tehtvatelt väljamaksetelt, sealhulgas dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Tulumaksumäär oli aruandeaastal 21%; mis vastab maksumäärale 21/79 neto väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on kehtiv maksumäär 20%, tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Kuna tulumaks tasutakse ainult kasumilt tegelikult tehtud väljamaksetelt kassapõhiselt, ei teki erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik:

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle seotud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle. Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 814	26 814
Ostjatelt laekumata arved	26 814	26 814
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 968	20 968
Muud nõuded	303	303
Viitlaekumised	303	303
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 085	48 085
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 463	15 463
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122	122
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 585	15 585

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	169		180
Sotsiaalmaks	330		330
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		122	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	499	122	510

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 299	25 299
Võlad töövõtjatele	874	874
Maksuvõlad	499	499
Muud võlad	1 703	1 703
Intressivõlad	224	224
Muud viitvõlad	1 479	1 479
Saadud ettemaksed	39 073	39 073
Kokku võlad ja ettemaksed	67 448	67 448
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 424	2 424
Võlad töövõtjatele	811	811
Maksuvõlad	510	510
Muud võlad	558	558
Muud viitvõlad	558	558
Kokku võlad ja ettemaksed	4 303	4 303

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	647 405	174 341
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 516	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	653 921	174 341
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	7 106
Kokku müügitulu	653 921	181 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müüdud kaubad	591 491	172 065
Müüdud teenused	62 430	9 382
Kokku müügitulu	653 921	181 447

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	12 000	0
Sotsiaalmaksud	3 960	0
Kokku tööjõukulud	15 960	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	33 984	50 354	15 463	33 806

2015	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	604	617 696
2014	Müügid	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	170 932	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 000	6 563

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Nordic Supplies OÜ (registrikood: 12524369) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTHIAS HENTSCHE	Management board member	21.06.2016

Proposal for covering loss

(In Euros)

	31.12.2015
Retained earnings (loss)	-5 446
Annual period profit (loss)	5 588
Total	142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	653921	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Swiss Property Group AG		Switzerland	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 5540624
E-mail address	margus@nordic-suppliess.com