

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.08.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Nordic Supplies OÜ

registrikood: 12524369

tänava nimi: Rotermanni 8, Vana-Jahuladu 4 korrus

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 5540624

e-mail aadress: margus@nordic-suppliess.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 Seotud osapooled	11
Lisa 7 Ettevõtte jätkuvus	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Nordic Supplies OÜ asutati peamiselt Swiss Property grupi tarbeks, et luua ja hoida lepinguid tarnijatega. 2014. aastal alustas firma tõsisemat äritegevust ja sõlmis selle aja jooksul kokkuleppeid mitmete luksus- ja kvaliteetkaupu pakkuvate strateegiliste partneritega.

31.12.2014. seisuga näitas Nordic Supplies OÜ bilansiaruanne negatiivset omakapitaliseisu. 2015. aasta esimese kuue kuuga teenis firma kasumit, mille tulemusena ettevõtte omakapital taas positiivseks muutus. Nordic Supplies OÜ juhtkond on veendunud, et vaatamata negatiivsele omakapitalile 2014. aasta lõpus ei ähvarda firmat suuremad ohud ning ettevõtte tegevus on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	23.08.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 580	0	
Nõuded ja ettemaksed	15 585	2 500	2,6
Varud	15 611	0	
Kokku käibevara	34 776	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	387	0	
Kokku põhivara	387	0	
Kokku varad	35 163	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 806	0	
Võlad ja ettemaksed	4 303	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	38 109	0	
Kokku kohustused	38 109	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 446	0	
Kokku omakapital	-2 946	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	35 163	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.08.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	181 447	5,7
Muud äritulud	28	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-174 443	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 122	
Muud ärikulud	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 092	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-306	
Muud finantstulud ja -kulud	-48	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 446	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.08.2013 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-5 092
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 085
Varude muutus	-15 611
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 303
Kokku rahavood äritegevusest	-29 485
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-387
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-387
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	33 806
Makstud intressid	-306
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 500
Kokku rahavood	3 628
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 628
Valuutakursside muutuste mõju	-48
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 580

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.08.2013	2 500		2 500
23.08.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 446	-5 446
31.12.2014	2 500	-5 446	-2 946

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 23.08.2013 kuni 31.12.2014.

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 auditeerimata.

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 Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 2014 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)

	31.12.2014	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
	23.08.2013	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad laekumata müügiarveid summas 6'096 eurot ja muid lühiajalisi nõudeid summas 9'367 eurot. Täpsem info lisas 6 Seotud osapooled.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	23.08.2013 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	174 341
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	174 341
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Šveits	7 106
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 106
Kokku müügitulu	181 447
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Müüdud kaubad	172 065
Müüdud teenused	9 382
Kokku müügitulu	181 447

Müügitulust 170'932 eurot moodustab müük seotud osapooltele. Täpsem info lisas 6 Seotud osapooled.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	SWISS PROPERTY Group AG
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Šveits
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	SWISS PROPERTY Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Šveits

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 463	33 806

23.08.2013 - 31.12.2014	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	170 932

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	23.08.2013 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	6 563

Nordic Supplies OÜ kuulub 100% osalusena Šveitsi emafirmale SWISS PROPERTY Group AG, Zug (registrikood: CH-170.3.037.729-9) ja on konsolideeritud emafirma konsolideeritud aastaaruandes.

Teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele müüdi kaupu ja teenuseid 170'932 euro väärtuses, millest suurem osa moodustab kaupade müük. Juhatusel liikme tasu moodustab aruandeaastal 6'263 eurot. Eelpool toodud informatsioon sisaldub lisades 2 ja 5.

Lisa 7 Ettevõtte jätkuvus

Bilansipäeva 31.12.2014 seisuga on ettevõtte omakapital negatiivne, mille peamiseks põhjuseks on aruandeaasta kahjum..

Ettevõtte juhatus ja aktsionärid on teadlikud vajadusest viia omakapital vastavusse Äriseadustiku § 176 nõuetega. 2015. aasta esimese 5 kuuga on ettevõtte jõudnud kasumisse, millega kaetakse negatiivne omakapital.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Nordic Supplies OÜ (registrikood: 12524369) 23.08.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS LEPASAAR	Management board member	07.07.2015
Resolutsioon:	Margus Lepasaar	
JAAN SAAR	Management board member	07.07.2015
Resolutsioon:	Approved!	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 446
Kokku	-5 446
Katmine	
Kahjumi katmine 2015. aasta kasumiga	5 446
Kokku	5 446

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	181447	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5540624
E-posti aadress	margus@nordic-suppliess.com