

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 30.09.2020

ärinimi: Nordic Crew Management OÜ

registrikood: 12920728

tänavatänu nimi, Koidu tn 27-11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

e-posti aadress: tonis.lepp@mac.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Nordic Crew Management OÜ on 2015. aastal loodud personalirendi ettevõte. Spetsialiseerutakse lennupersonali, pilootide ja pardateenindajate, vahendamisele. Ettevõtte kliendiks oli aruandeperioodil üks suurem kodumaine lennuettevõte. Aruandeaasta lõpu seisuga oli ettevõttel 134 töötajat, kellest 3 olid bürootöötajad ning 131 töötajat oli kasutajaettevõttele välja renditud. Ettevõtte plaanib jätkata sama tegevusalaga ka edaspidi.

Majandusaasta tähtsamad suhtarvud:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100 = -64,13\%$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100 = 1,12\%$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused} = 1,09$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100 = 8,39\%$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100 = 60,16\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	125 211	221 554	
Nõuded ja ettemaksed	291 894	876 166	2
Kokku käibevarad	417 105	1 097 720	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 354	31 070	3
Kokku põhivarad	28 354	31 070	
Kokku varad	445 459	1 128 790	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 491	8 125	
Võlad ja ettemaksed	381 805	1 011 898	5
Kokku lühiajalised kohustised	383 296	1 020 023	
Kokku kohustised	383 296	1 020 023	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 017	14 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 396	91 020	
Kokku omakapital	62 163	108 767	
Kokku kohustised ja omakapital	445 459	1 128 790	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2020 - 30.09.2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 339 018	9 309 345	7
Muud äritulud	482 885	42 986	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 673 184	-9 107 784	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 582	-21 695	
Tööjõukulud	-71 528	-107 236	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 361	-4 481	
Muud ärikulud	-6 788	-839	
Ärikasum (kahjum)	55 460	110 296	
Intressitulud	195	37	
Intressikulud	-93	-308	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 562	110 025	
Tulumaks	-18 166	-19 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 396	91 020	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic Crew Management OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuetega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus. Vastav määrus allkirjastati 21.12.2017 ning sellega kehtestati Eesti finantsaruandluse standard nendele raamatupidamise aruannetele, mis koostatakse 01.01.2017 või hiljem alanud perioodidele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 2020.aastast on muudetud majandusaasta arandeperiood septembrist augustini. 2020.aasta aruanne on koostatud esimese 9 kuu andmete põhjal. Perioodi muudatus on ajendatud majandusharu hooajalisusest parema ülevaate saamiseks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed:

Transpordiseadmed 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara:

Inventar 5-10 aastat

Mööbel 5-10 aastat

Kontoritehnika 1-3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki 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 järel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	273 219	273 219
Ostjatelt laekumata arved	273 219	273 219
Muud nõuded	18 675	18 675
Laenunõuded	18 000	18 000
Viitlaekumised	675	675
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 894	291 894
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	871 291	871 291
Ostjatelt laekumata arved	871 291	871 291
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Muud nõuded	4 675	4 675
Laenunõuded	4 000	4 000
Viitlaekumised	675	675
Ettemaksed	200	200
Tulevaste perioodide kulud	200	200
Kokku nõuded ja ettemaksed	876 166	876 166

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	35 825	2 723	38 548
Akumuleeritud kulum	-2 772	-225	-2 997
Jääkmaksumus	33 053	2 498	35 551
Amortisatsioonikulu	-3 583	-899	-4 482
Varasemate allahindluste tühistamised	1		1
31.12.2019			
Soetusmaksumus	35 825	2 723	38 548
Akumuleeritud kulum	-6 354	-1 124	-7 478
Jääkmaksumus	29 471	1 599	31 070
Amortisatsioonikulu	-2 042	-674	-2 716
Varasemate allahindluste tühistamised	-1	1	0
30.09.2020			
Soetusmaksumus	35 825	2 723	38 548
Akumuleeritud kulum	-8 397	-1 797	-10 194
Jääkmaksumus	27 428	926	28 354

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	1 491	1 491	3k EURIBOR +2.4%	30.11.2020
Kapitalirendikohustised kokku	1 491	1 491		
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Kapitalirent	8 125	8 125	3k EURIBOR +2.4%	30.11.2020
Kapitalirendikohustised kokku	8 125	8 125		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 725	31 725
Võlad töövõtjatele	119 738	119 738
Maksuvõlad	204 268	204 268
Muud võlad	251	251
Muud viitvõlad	251	251
Saadud ettemaksed	25 823	25 823
Muud saadud ettemaksed	25 823	25 823
KHK deposiit		0
Kokku võlad ja ettemaksed	381 805	381 805
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	114 781	114 781
Võlad töövõtjatele	326 503	326 503
Maksuvõlad	569 529	569 529
Muud võlad	251	251
Muud viitvõlad	251	251
KHK deposiit	834	834
Kokku võlad ja ettemaksed	1 011 898	1 011 898

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.09.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	121 305	327 795
Puhkusetasude kohustis	757	0
Muud võlad	0	29 859
Kokku võlad töövõtjatele	122 062	357 654

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2020 - 30.09.2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 339 018	9 309 345
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 339 018	9 309 345
Kokku müügitulu	3 339 018	9 309 345
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööjõurent	3 339 018	9 309 345
Kokku müügitulu	3 339 018	9 309 345

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2020 - 30.09.2020	2019
Palgakulu	53 962	80 016
Sotsiaalmaksud	18 014	27 220
Kokku tööjõukulud	71 976	107 236
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Ettevõtte on kontoritöötajaid 30.09.2020 seisuga 3 ning rendipersonali 134 inimest.

Rendipersonali palgakulu oli aruandeperioodil järgmine:

Palgakulu 2 343 362€

Sotsiaalmaksud 736 471€

KOKKU: 3 079 833€

COVID-19 põhjustatud eriolukorra tõttu taotles ettevõtte Töötukassalt töötasu hüvitist perioodil aprill-juuni 2020.a. Töötukassa määras ettevõtte töötajatele hüvitist brutosummas järgmiselt:

aprill 125 672,24€

mai 128 433,93€

juuni 88 893,45€

KOKKU: 342 999,62€

Eriolukorrast tulenevalt on lennuliiklus praktiliselt peatunud ning töötajatele lepingujärgset töömahtu pakkuda ei ole. Vältimaks kollektiivselt koondamist tehti koostöös kasutajaettevõttega kõikidele töötajatele pakkumine ajutiseks töomahu vähendamiseks perioodil 07.2020-03.2021. Töömahtusid vähendati olenevalt ametikohast 50-90%. Üksikud töötajad, kes pakkumisega ei nõustunud, koondati seadusega ettenähtud korras.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0	0	1 827

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	26 132	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2020 - 30.09.2020	2019
Arvestatud tasu	27 000	36 000

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

COVID-19 eriolukorrast tulenevalt on lennuliiklus praktiliselt peatunud ning töötajatele lepingujärgset töömahtu pakkuda ei ole. Vältimaks kollektiivselt koondamist vähendati ajutiselt töömahtu perioodil 07.2020-03.2021. Töömahtusid vähendati olenevalt ametikohast 50-90%. Hetkel täiendavaid koondamisi kavas ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.12.2020

Nordic Crew Management OÜ (registrikood: 12920728) 01.01.2020 - 30.09.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS LEPP	Juhatuse liige	07.12.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nordic Crew Management OÜ osanikele

Arvamus

Olen auditeerinud Nordic Crew Management OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Minu arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.09.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt minu aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Ma olen ettevõttest sõltumatu kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Ma usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega minu asjaomast vandeauditori aruannet.

Minu arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja ma ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses minu raamatupidamise aastaaruande auditiga on minu kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või minu poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest faktist aru andma. Minul ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Minu eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab minu arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutan auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Ma teen ka järgmist:

- teen kindlaks ja hindan raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandan ja teostan auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandan arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teen järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Minu järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindan raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Ma vahetan nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille olen tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raili Vesberg-Pikk

Vandeauditori number 640

Koidu Audiitorteenused OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 269

Koidu tee 32, Koidu küla, Saue vald, Harju maakond, 76418

07.12.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Nordic Crew Management OÜ (registrikood: 12920728) 01.01.2020 - 30.09.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAILI VESBERG-PIKK	Vandeaudiitor	07.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 396
Kokku	59 413
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 413
Kokku	59 413

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 396
Kokku	59 413
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 413
Kokku	59 413

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	3339018	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Lepp	36405230226	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tonis.lepp@mac.com