

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: North Courier OÜ

registrikood: 11683574

tänava/talu nimi, Jõe tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti aadress: info@northcourier.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Firma alustas oma tegevust 2009 aastal. North Courier OÜ põhitegevusala 2014 aastal oli kaubavedu Euroopa Liidu liikmesriigil ja Venemaal. Teine tegevusala oli kinnisvara arendamine, ost ja müük. Kõik kinnisvara objektid asuvad Eestis. 2015 aastal ettevõtte plaaneriib suurendada oma tegevus kinnisvara turul.

North Courier OÜ edukalt lõpetas majanduaruanne aasta ja 2014 aastal müügikäive oli 799 919 euro ja kasum 409 950 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	558 893	292 604
Nõuded ja ettemaksed	50 007	30 200
Varud	140 485	40 445
Kokku käibevara	749 385	363 249
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	142 500	52 500
Materiaalne põhivara	15 345	80 997
Kokku põhivara	157 845	133 497
Kokku varad	907 230	496 746
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 325	4 189
Võlad ja ettemaksed	18 568	13 845
Kokku lühiajalised kohustused	22 893	18 034
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	13 854	18 179
Kokku pikaajalised kohustused	13 854	18 179
Kokku kohustused	36 747	36 213
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 977	225 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409 950	232 928
Kokku omakapital	870 483	460 533
Kokku kohustused ja omakapital	907 230	496 746

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	799 919	534 335
Muud äritulud	3 578	47
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-350 841	-272 309
Mitmesugused tegevuskulud	-10 868	-12 243
Tööjõukulud	-9 741	-2 471
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 152	-13 221
Muud ärikulud	-8 945	-1 210
Kokku ärikasum (-kahjum)	409 950	232 928
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	409 950	232 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409 950	232 928

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	409 950	232 928
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 152	13 433
Kokku korrigeerimised	13 152	13 433
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 807	-5 012
Varude muutus	-100 040	-40 445
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 723	-3 950
Muud rahavood äritegevusest	52 500	0
Kokku rahavood äritegevusest	366 478	196 954
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-54 549
Antud laenud	-6 000	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-90 000	-52 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-96 000	-107 049
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 189	-4 058
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 189	-4 058
Kokku rahavood	266 289	85 847
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	292 604	206 757
Raha ja raha ekvivalentide muutus	266 289	85 847
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	558 893	292 604

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	225 049	227 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)		232 928	232 928
31.12.2013	2 556	457 977	460 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)		409 950	409 950
31.12.2014	2 556	867 927	870 483

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ North Courier 2014.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhimõtted 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendite muutuste jõustumisega alates

1. jaanuarist 2005, muutus tütarettevõtete kajastamisel rakendav arvestusmeetod.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses valmistamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile järgnevalt:

arvutustehnika – 25-35% aastas
inventar, tööriistad, sisseseaded – 10-15% aastas
sõidua autod – 15-20% aastas
masinad ja seadmed - 10-20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui

lõppväärtus ületab lõpliku eemaldamisenikasukutusest võümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" (eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu").

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega ja tehtud tööde ülevaastust.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud

kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvad ette-võtteid, juhatajat, tema pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	558 893	292 604

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	50 007	30 200
Kokku nõuded ostjate vastu	50 007	30 200

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 201		347
Üksikisiku tulumaks		95	665
Sotsiaalmaks		200	432
Töötuskindlustusmaksed		18	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 201	313	1 481

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012									
Soetusmaksumus		43 550	4 144	890	48 584				48 584
Akumuleeritud kulum		-6 651	-1 833	-220	-8 704				-8 704
Jääkmaksumus		36 899	2 311	670	39 880				39 880
Ostud ja parendused	52 500		1 362		1 362	687	0	0	54 549
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	52 500								52 500
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							0	0	0
Muud ostud ja parendused			1 362		1 362	687			2 049
Amortisatsioonikulu		-11 292	-1 504	-264	-13 060	-161			-13 221
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-1 333		-1 333				-1 333
Muud muutused			1 122		1 122				1 122
31.12.2013									
Soetusmaksumus	52 500	43 550	4 173	890	48 613	687	0	0	101 800
Akumuleeritud kulum		-17 943	-2 215	-484	-20 642	-161			-20 803
Jääkmaksumus	52 500	25 607	1 958	406	27 971	526	0	0	80 997
Ostud ja parendused	-52 500		-1 608		-1 608				-54 108
Amortisatsioonikulu		-11 292	288	-264	-11 268	-276			-11 544
31.12.2014									
Soetusmaksumus	0	43 550	2 565	890	47 005	687	0	0	47 692
Akumuleeritud kulum		-29 235	-1 927	-748	-31 910	-437			-32 347
Jääkmaksumus	0	14 315	638	142	15 095	250	0	0	15 345

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	18 179	4 325	13 854
Kapitalirendinõuded kokku	18 179	4 325	13 854

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	22 368	4 189	18 179
Kapitalirendinõuded kokku	22 368	4 189	18 179

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	9 907	10 553
Kokku võlad tarnijatele	9 907	10 553

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	551	551
muud kohustused	551	551
Kokku muud võlad	551	551

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	997	997
Muud viitvõlad	997	997
Kokku muud võlad	997	997

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 271	1 820
Sotsiaalmaksud	2 470	651
Kokku tööjõukulud	9 741	2 471
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2014

North Courier OÜ (registrikood: 11683574) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA ŠOLKOVA	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	409 950
Kokku	867 927
Jaotamine	
Kokku	867 927

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	645752	80.73%	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	154167	19.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Julia Šolkova	48011050336	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@northcourier.ee