

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Nordest Metall

registrikood: 11134206

küla: Päri küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71023

telefon: +372 5143547

e-posti aadress: lilile@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Nordest Metall OÜ tegutseb projektipõhiste lahenduste väljatöötamisega, konsultatsioonide ja projektijärelvalve teostamisega erinevates valdkondades nii masinaehituses, ehituses, kui ka seadmete komplekteerimisel. 2015. aastal alustati klientidele teenuse pakkumist tulenevalt nendepoolsest lähteülesandest.

Ettevõtetes töötas 2015. aastal üks töötaja.

Osaühing on võtnud suuna teenuste pakkumiseks metallitöö- ja masinaehituseseadmete valdkonnas. Samuti pakutakse nõustamis- ning konsultatsiooniteenust ettevõtte juhtimise, kvaliteedijuhtimissüsteemide väljatöötamise ning eksporturgude valdkonnas. Eelpool nimetatud tegevuste väliselt on peamiseks eesmärkideks arendada ettevõtte võimekust eelseisvateks suuremamahulisteks projektideks. Selleks kavatakse luua koostöövõrgustik koostööpartnerite vahel ja alustada töötajate värbamisega 2016. aasta teisel poolel.

Osaühingu eesmärgiks on teha eeltööd, et 2017. aastal kasvatada teenuste mahtu ning orienteeruda eksporturgudele.

2015. aastal moodustas Nordest Metall OÜ müügitulu 29 489 eurot.
Aruandeperioodi kasum oli 13 122 eurot (2014. aastal 52 540) eurot.

Aruandeaastal põhivarasse ei investeeritud. Arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka 2016.aastaks.

Juhatuse liikmele tema tegevuse eest tasu ei makstud ning talle ei ole ette nähtud mingeid soodustusi, samuti ei ole ettevõttel seoses juhatuse liikmega mingeid potentsiaalseid kohutsusi.

Osaühingu juhatus kinnitab, et äriühing on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte ka 2016. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	687	14 725	2
Nõuded ja ettemaksed	15 979	72	3, 4
Kokku käibevara	16 666	14 797	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	232 604	232 604	5
Kokku põhivara	232 604	232 604	
Kokku varad	249 270	247 401	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 522	12 775	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 522	12 775	
Kokku kohustused	1 522	12 775	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 003	176 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 122	52 540	
Kokku omakapital	247 748	234 626	
Kokku kohustused ja omakapital	249 270	247 401	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	29 489	6 995	7
Mitmesugused tegevuskulud	-508	-429	
Tööjõukulud	-15 859	-3 310	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 122	3 256	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	60 501	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 122	63 757	
Tulumaks	0	-11 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 122	52 540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 122	3 256	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	53	18 733	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 253	10 629	
Kokku rahavood äritegevusest	1 922	32 618	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-15 960	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	8 486	
Laekunud dividendid	0	20 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 960	28 486	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-62 199	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-62 199	
Kokku rahavood	-14 038	-1 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 725	15 820	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 038	-1 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	687	14 725	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 112	511	238 662	244 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 540	52 540
Makstud dividendid			-62 199	-62 199
31.12.2014	5 112	511	229 003	234 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 122	13 122
31.12.2015	5 112	511	242 125	247 748

Osaühingul on 1 osa nimiväärtusega 5 112 eurot.

Omanikuks on 1 residendist füüsilist isik.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015.a moodustas 242 125 (31. detsember 2014.a 229 003) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2016 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summal. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 193 700 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 48 425 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nordest Metall 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Nordest Metall kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

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

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	687	14 725
Kassa	0	0
Kokku raha	687	14 725

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	4
Muud nõuded	15 960	15 960	
Laenunõuded	15 960	15 960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 979	15 979	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72	72	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	72	72	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			11 217
Üksikisiku tulumaks			7
Sotsiaalmaks			13
Kohustuslik kogumispension			1
Töötuskindlustusmaksed			1
Ettemaksukonto jääk	19	72	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	72	11 239

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11285543	AS Bestra Engineering	Eesti	metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	19	19

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Bestra Engineering AS	231 097	0	231 097
Kokku	231 097	0	231 097

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16	16
Saadud ettemaksed	1 506	1 506
Muud saadud ettemaksed	1 506	1 506
Kokku võlad ja ettemaksed	1 522	1 522
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	30	30
Maksuvõlad	11 239	11 239
Saadud ettemaksed	1 506	1 506
Muud saadud ettemaksed	1 506	1 506
Kokku võlad ja ettemaksed	12 775	12 775

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	2 995
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	2 995
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	29 489	4 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	29 489	4 000
Kokku müügitulu	29 489	6 995
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimine, konsultatsioonid	29 489	6 995
Kokku müügitulu	29 489	6 995

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 853	2 470
Sotsiaalmaksud	4 006	840
Kokku tööjõukulud	15 859	3 310
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele tema tegevuse eest tasu ei makstud. Juhatuse liige ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2016

osaühing Nordest Metall (registrikood: 11134206) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLAR MUTLE	Juhatuse liige	10.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 122
Kokku	242 125
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	242 125
Kokku	242 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	29489	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5143547
E-posti aadress	lilile@hotmail.ee