

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Nord-Spedition OÜ

registrikoed: 12546916

tānava/talu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn
maja ja korteri number: 4a-24

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

e-posti aadress: litgroup.office@gmail.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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

30.06.2016 R/V

Tegevusaruanne

Nord-Spedition OÜ asutati 3. oktoobril 2013. aastal Tallinnas, kus ettevõtte tänaseni tegutseb. Ettevõtte põhitegevuseks on ekspedeerimisteenused, ehk rahvusvaheliste veotranspordi teenuste korraldamine, peamiselt väljaspool Eestit. Põhilisteks koostööpartneriteks on tuntud Saksamaa, Taani, Tšehhi, Slovakkia, Austria, Itaali, Hollandi ja Poola logistikafirmad.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas Nord-Spedition OÜ müügitulu 4,4 mln euro.

Kogu müük toimus Euroopa Liidu territooriumil – Poolas, Slovakkias, Tšehhis, Saksamaal, Austrias jm.

Nord-Spedition OÜ puhaskasumiks kujunes 0,5 mln eur.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eur)	4 413 046	2 097 113
Brutokasumi määr %	13 %	20 %
Puhaskasum (eur)	470 141	366 165
Puhasrentaabilus	11%	17 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,2	1,46
ROA	30 %	31 %
ROE	55,6 %	97 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/(müügitulu - kaup, toore, mat. teenus)/müügitulu * 100
- q Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ühiajalised kohustused
- q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk Tehingute tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, misõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei olnud.

Personal Nord-Spedition OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 43,1 tuh. euro.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatajale aruandeperioodil tasu ei makstud.

Albina Vackova

juhataja



30.06.2016

Raamatupidamise aastaaruanne**Bilanss**

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	610 069	39 918	2
Nõuded ja ettemaksed	944 293	1 131 884	3
Kokku käibevara	1 554 362	1 171 802	
Kokku varad	1 554 362	1 171 802	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	710 172	797 753	5
Kokku lühiajalised kohustused	710 172	797 753	
Kokku kohustused	710 172	797 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 549	5 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 141	366 165	
Kokku omakapital	844 190	374 049	
Kokku kohustused ja omakapital	1 554 362	1 171 802	

30.06.2016 A.V.A. /

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 413 046	2 097 113	7
Muud äritulud	33 886	87	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 851 593	-1 665 891	9
Mitmesugused tegevuskulud	-82 351	-23 709	10
Tööjõukulud	-43 093	-41 435	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	469 895	366 165	
Muud finantstulud ja -kulud	246	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	470 141	366 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 141	366 165	

30.06.2016 A/A

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	469 895	366 165	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	293 213	-1 104 320	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemakseite muutus	-87 551	770 444	5
Kokku rahavood äritegevusest	675 527	32 289	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-105 508	0	4
Laekunud intressid	132	0	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-105 376	0	
Kokku rahavood	570 151	32 289	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 918	7 629	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	570 151	32 289	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	610 069	39 918	2

30.06.2016 BHA

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2013	2 500	5 384	7 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)		366 165	366 165
31.12.2014	2 500	371 549	374 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)		470 141	470 141
31.12.2015	2 500	841 693	844 193

30.06.2016 Mla

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nord-Spedition OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendi

Nord-Spedition OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas olevat sularaha ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei olnud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Osakapital koosneb ühest osast suurusega 2500 euro.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
kassa	8 603	5 019
pank	601 466	34 899
Kokku raha	610 069	39 918

30.06.2016 RVA

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	838 272	838 272	
Ostjatelt laekumata arved	860 103	860 103	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 831	-21 831	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144	144	
Muud nõuded	105 622	105 622	4
Laenu nõuded	105 508	105 508	
Intressinõuded	114	114	
Ettemaksed	255	255	
Tulevaste perioodide kulud	255	255	
Kokku nõuded ja ettemaksed	944 293	944 293	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 131 523	1 131 523	
Ostjatelt laekumata arved	1 131 523	1 131 523	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106	106	
Ettemaksed	255	255	
Tulevaste perioodide kulud	255	255	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 131 884	1 131 884	

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenu nõuded	105 508	105 508			
vekslivõlad	50 000	50 000	2%	EUR	11/2016
vekslivõlad	55 508	55 508	2%	CZK	12/2016
Intressinõuded	114	114			
Kokku muud nõuded	105 622	105 622			

2015.05.10 10:10

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	700 136	700 136	
Võlad töövõtjatele	4 489	4 489	6
Maksuvõlad	3 227	3 227	
Saadud ettemaksed	2 320	2 320	
Kokku võlad ja ettemaksed	710 172	710 172	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	790 246	790 246	
Võlad töövõtjatele	4 127	4 127	6
Maksuvõlad	3 080	3 080	
Saadud ettemaksed	300	300	
Kokku võlad ja ettemaksed	797 753	797 753	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 090	2 350
Puhkusetasude kohustus	2 439	1 777
Kokku võlad töövõtjatele	4 489	4 127

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	5 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 136 146	2 022 043
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 136 146	2 027 743
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	276 900	69 370
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	276 900	69 370
Kokku müügitulu	4 413 046	2 097 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ekspedeerimisteenused	4 413 046	2 097 113
Kokku müügitulu	4 413 046	2 097 113

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahhid, viivised ja hüvitised	33 586	0
Muud	300	87
Kokku muud äritulud	33 886	87

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 851 593	1 665 891
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 851 593	1 665 891

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	12 000	12 000	
Energia	437	391	
Elektrienergia	437	391	
Mitmesugused bürookulud	30 138	11 189	
Koolituskulud	0	129	
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	21 831	0	3
kehju kompensatsioon	17 945	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	82 351	23 709	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	32 336	31 029
Sotsiaalmaksud	10 502	10 109
töötuskindlustus	255	297
Kokku tööjõukulud	43 093	41 435
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

30.06.2016 R.V.A.

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
intressitulu pangalt	132	0
intressitulu laenudest	114	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	246	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapoollega tehinguid 2015 a. ei toimunud.

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Nord-Spedition osanikele

Meid telliti auditeerima Osaühing Nord-Spedition raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. See raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolude tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Me ei suutnud kätte saada audiitori päringule vastust ettevõtte teenindavast krediitiasutusest, kus oleksid kajastatud panga ja kliendi suhe aspektid, mis võivad olla asjakohased 2015 raamatupidamise aastaaruande näitajatele.

Arvamuse avaldamisest loobumine

Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolu märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele. Seega ei avalda me arvamust kaasatud Osaühing Nord-Spedition raamatupidamise aastaaruande kohta.

Vadim Latuta

Vandeaudiitori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 22

Selise 2-10, 13519

Tallinn 30.06.2016



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 141
Kokku	841 690
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	841 690
Kokku	841 690

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 141
Kokku	841 690
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	841 690
Kokku	841 690

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	4413046	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Albina Vackova	27.04.1956	Tšehhi	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58296183
E-posti aadress	tlgroup.office@gmail.com