

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: North Courier OÜ

registrikood: 11683574

tänava/talu nimi, Jõe tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 2015 aastal oli kaubavedu Euroopa Liidu liikmesriigil ja Venemaal. Teine tegevusala oli kinnisvara arendamine, ost ja müük. Kõik kinnisvara objektid asuvad Eestis. 2016 aastal ettevõtte plaaneriib suurendada oma tegevus kinnisvara turul.

North Courier OÜ edukalt lõpetas majanduaruanne aasta ja 2015 aastal müügikäive oli 832 950 euro ja kasum 147 430 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	768 432	558 893	2
Nõuded ja ettemaksed	39 117	50 007	
Varud	173 385	140 485	
Kokku käibevara	980 934	749 385	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	191 537	142 500	
Materiaalne põhivara	1 388	15 345	5
Kokku põhivara	192 925	157 845	
Kokku varad	1 173 859	907 230	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 325	
Võlad ja ettemaksed	5 946	18 568	
Kokku lühiajalised kohustused	5 946	22 893	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	150 000	13 854	
Kokku pikaajalised kohustused	150 000	13 854	
Kokku kohustused	155 946	36 747	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	867 927	457 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 430	409 950	
Kokku omakapital	1 017 913	870 483	
Kokku kohustused ja omakapital	1 173 859	907 230	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	832 950	799 919	
Muud äritulud	10 858	3 578	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-632 288	-350 841	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 299	-10 868	
Tööjõukulud	-17 389	-9 741	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 439	-13 152	
Muud ärikulud	-805	-8 945	
Kokku ärikasum (-kahjum)	141 588	409 950	
Muud finantstulud ja -kulud	5 842	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	147 430	409 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 430	409 950	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	141 588	409 950	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 439	13 152	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 858	0	
Kokku korrigeerimised	-4 419	13 152	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 890	-13 807	
Varude muutus	-32 900	-100 040	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 622	4 723	
Muud rahavood äritegevusest	0	52 500	
Kokku rahavood äritegevusest	102 537	366 478	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	6 000	-6 000	
Laekunud intressid	296	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-108 203	-90 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	59 167	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 740	-96 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	150 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-440	-4 189	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	182	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	149 742	-4 189	
Kokku rahavood	209 539	266 289	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	558 893	292 604	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	209 539	266 289	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	768 432	558 893	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		147 430	147 430
31.12.2015	2 556	1 015 357	1 017 913

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ North Courier 2015.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 printsibist, 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. Asjaoluks, 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 1000 eurot. 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 "müügiotol 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 1000

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 maksmisele 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	764 665	556 386
Kassa	3 767	2 507
Kokku raha	768 432	558 893

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	39 117	50 007
Kokku nõuded ostjate vastu	39 117	50 007

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 215		5 201	
Üksikisiku tulumaks		287		95
Sotsiaalmaks		532		200
Töötuskindlustusmaksed		39		18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 215	858	5 201	313

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
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
Ostud ja parendused						1 350			1 350
Amortisatsioonikulu		-5 447	-396	-142	-5 985	-454			-6 439
Müügid		-8 868			-8 868				-8 868
31.12.2015									
Soetusmaksumus		0	2 565	890	3 455	1 350			4 805
Akumuleeritud kulum		0	-2 323	-890	-3 213	-204			-3 417
Jääkmaksumus		0	242	0	242	1 146			1 388

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	24 166	
Kokku	24 166	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

--

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS		0	0

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	3 879	9 907
Kokku võlad tarnijatele	3 879	9 907

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

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

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	12 996	7 271
Sotsiaalmaksud	4 393	2 470
Kokku tööjõukulud	17 389	9 741
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

North Courier OÜ (registrikood: 11683574) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA ŠOLKOVA	Juhatuse liige	27.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	867 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 430
Kokku	1 015 357
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 015 357
Kokku	1 015 357

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	867 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 430
Kokku	1 015 357
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 015 357
Kokku	1 015 357

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	503784	60.48%	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	329166	39.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Grišin	37803220278	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1304 EUR
Julia Šolkova	48011050336	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1252 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@northcourier.ee