

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Nord Transservice OÜ

registrikood: 11429114

tänava/talu nimi, Lasnamäe tn 34-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11413

telefon: +372 6207660, +372 56476926

faks: +372 6207670

e-posti aadress: info@nordtransservice.eu, olga@nordtransservice.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2016.aastal oli OÜ Nord Transservice põhitegevuseks transporditeenuste ja ekspedeerimine osutamine.

Firma põhitegevusala: kaubavedu maantel , veoste ekspedeerimine, kauba ost-müük .

Tulud, kulud ja kasum

2016.a. moodustas OÜ Nord Transservice müügitulu 1 771 455 eur. Kahjum moodustas 42 636 eur.

Müügitulust moodustas 99 % eksport ja 1 % müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu (eur)	1 771 455	2 633 160
Tulu kasv	-33%	-40%
Puhaskasum (eur)	- 42 636	-73 082
Kasumi kasv	42%	-168%
Puhasrentaabilus %	-2.4%	-2.8%
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	1.1	1.2
ROA	- 13%	-17%

ROE

- -23%

-32%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv% = müügitulu 2016 – müügitulu 2015 / müügitulu 2015 * 100

$1\,771\,455 - 2\,633\,160 / 2\,633\,160 * 100 = - 33 \%$

Kasumi kasv% = puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015 / puhaskasum 2014 * 100

$- 42\,636 - (- 73\,082) / - 73\,082 * 100 = 42 \%$

Puhasrentaabilus% = puhaskasum / müügitulu * 100

$- 42\,636 / 1\,771\,455 * 100 = - 2,4\%$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

$158\,759 / 148\,329 = 1,1$

ROA % = puhaskasum / varad kokku * 100

$- 42\,636 / 336\,460 * 100 = - 13 \%$

ROE % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

$- 42\,636 / 188\,131 * 100 = - 23 \%$

Valuutakursside muutumise risk

Tehigud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk on madal.

Personaal

Firmas töötas keskmine 4 inimest.

Kokku töötajatele 2016 aastal arvestatud palka 22 937 eur. Juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liikmetele palka ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Nord Transservice põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 791	41 188	2
Nõuded ja ettemaksed	116 968	28 605	3.4
Varud	0	174 498	
Kokku käibevarad	158 759	244 291	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	11 396	11 396	
Materiaalsed põhivarad	166 305	180 830	6
Kokku põhivarad	177 701	192 226	
Kokku varad	336 460	436 517	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	148 329	205 750	4.7.8
Kokku lühiajalised kohustised	148 329	205 750	
Kokku kohustised	148 329	205 750	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 507	253 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 636	-73 082	
Kokku omakapital	188 131	230 767	
Kokku kohustised ja omakapital	336 460	436 517	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 771 455	2 633 160	10
Muud äritulud	21 272	56 345	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 705 900	-2 449 486	12
Mitmesugused tegevuskulud	-44 528	-68 446	13
Tööjõukulud	-30 735	-48 801	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 025	-68 773	6
Muud ärikulud	-26 159	-126 538	15
Ärikasum (kahjum)	-42 620	-72 539	
Intressikulud	0	-481	
Muud finantstulud ja -kulud	-16	-62	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 636	-73 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 636	-73 082	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nord Transservice asutati 2007 aastal, samal aastal alustati ka põhitegevusega.

2016. aastal oli OÜ Nord Transservice põhitegevuseks transporditeenuste, ka ekspedeerimine osiutamine.

Ülevedude põhisuunad on Venemaa, Itaalia, Belgium, Hispaania.

OÜ Nord Transservice 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Europa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Europa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
ehitised	20

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2004 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väjakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	21 415	29 864
Sularaha kassas	20 376	11 324
Kokku raha	41 791	41 188

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	116 108	116 108
Ostjatelt laekumata arved	116 108	116 108
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	592	592
Ettemaksed	268	268
Muud makstud ettemaksed	268	268
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 968	116 968
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 461	26 461
Ostjatelt laekumata arved	26 461	26 461
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	569	569
Ettemaksed	1 575	1 575
Tulevaste perioodide kulud	843	843
Muud makstud ettemaksed	732	732
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 605	28 605

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	592		569	
Üksikisiku tulumaks		146		626
Sotsiaalmaks		370		1 728
Kohustuslik kogumispension		22		79
Töötuskindlustusmaksed		27		126
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	592	565	569	2 559

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10672485	K.Trans Pluss OÜ	Eesti	rahvusvaheline kauba autoveedu	100	100

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus		13 955	365 089	365 089	2 932	381 976
Akumuleeritud kulum		-1 276	-149 328	-149 328	-1 522	-152 126
Jääkmaksumus		12 679	215 761	215 761	1 410	229 850
Ostud ja parendused			71 100	71 100		71 100
Amortisatsioonikulu		-696	-67 570	-67 570	-507	-68 773
Müügid			-51 347	-51 347		-51 347
31.12.2015						
Soetusmaksumus		13 955	302 818	302 818	2 932	319 705
Akumuleeritud kulum		-1 972	-134 874	-134 874	-2 029	-138 875
Jääkmaksumus		11 983	167 944	167 944	903	180 830
Ostud ja parendused	28 000					28 000
Amortisatsioonikulu	-819	-696	-26 042	-26 042	-468	-28 025
Müügid			-14 500	-14 500		-14 500
31.12.2016						
Soetusmaksumus	28 000	13 955	272 818	272 818	2 932	317 705
Akumuleeritud kulum	-819	-2 668	-145 416	-145 416	-2 497	-151 400
Jääkmaksumus	27 181	11 287	127 402	127 402	435	166 305

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	8 000	68 567
Transpordivahendid	8 000	68 567
Kokku	8 000	68 567

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	147 296	147 296	
Võlad töövõtjatele	468	468	8
Maksuvõlad	565	565	4
Kokku võlad ja ettemaksed	148 329	148 329	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 425	21 425	
Võlad töövõtjatele	2 249	2 249	
Maksuvõlad	2 559	2 559	
Saadud ettemaksed	179 517	179 517	
Muud saadud ettemaksed	179 517	179 517	
Kokku võlad ja ettemaksed	205 750	205 750	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
palk	468	2 249	7
Kokku võlad töövõtjatele	468	2 249	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 673	171 457
Leedu	25 470	92 797
Läti	7 940	11 400
Itaalia	1 800	11 400
Suurbritannia	48 180	244 299
Saksamaa	0	1 570
Portugal	0	41 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 063	574 011
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 668 392	2 058 919
Ukraina	0	230
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 668 392	2 059 149
Kokku müügitulu	1 771 455	2 633 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maantel	158 063	297 871
veoste ekspedeerimine	80 490	54 032
veokite rentimine ja kasutusrent	0	0
kaupade hulgimüük	1 532 902	2 260 757
veokite müük	0	20 500
korteri elamumüük	0	0
Kokku müügitulu	1 771 455	2 633 160

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	21 309
Kasum valuutakursi muutustest	120	7 738
Trahvid, viivised ja hüvitised	21 152	13 129
Muud äritulud	0	14 169
Kokku muud äritulud	21 272	56 345

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 477 574	2 165 622
Energia	49 240	115 641
Kütus	49 240	115 641
Alltöövõtutööd	61 375	54 772
Autorent, autoremont, transpordi dokumentid	117 711	113 451
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 705 900	2 449 486

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 154	4 311
Mitmesugused bürookulud	5 012	6 835
Lähetuskulud	27 995	40 874
Riiklikud ja kohalikud maksud	382	2 405
Kindlustuse kulud	3 416	10 122
Muud	3 569	3 899
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 528	68 446

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	22 937	36 473
Sotsiaalmaksud	7 798	12 328
Kokku tööjõukulud	30 735	48 801
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	7

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	6 500	4 089
Kahjum valuutakursi muutustest	94	8 562
Trahvid, viivised ja hüvitised	19 565	2 445
muud ärikulud	0	111 442
Kokku muud ärikulud	26 159	126 538

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt		481
Kokku intressikulud		481

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-18	-92
intressitulud	2	30
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-16	-62

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	13 292	13 602
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	900

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	1 361	650	9 739	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900			51 543

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2017

Nord Transervice OÜ (registrikood: 11429114) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ŽILKIN	Juhatuse liige	24.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 636
Kokku	137 871
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 871
Kokku	137 871

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 636
Kokku	137 871

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgimüük	46361	1232681	69.59%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	300221	16.95%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	158063	8.92%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	80490	4.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Žilkin	37206180245	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6207660
Faks	+372 6207670
Mobiiltelefon	+372 56476926
E-posti aadress	olga@nordtranservice.eu
E-posti aadress	info@nordtranservice.eu