

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Nordic Raccoon

registrikood: 11991092

tänava/talu nimi, Vabaduse väljak 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10146

telefon: +372 5028365

e-posti aadress: krimonte@krimonte.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Nordic Raccoon loodi 2010. aasta septembris. Osaühingu põhitegevusalaks on keemilise puhastuse ja hoonete üldpuhastusteenuste pakkumine era- ja juriidilistele isikutele.

Osaühingu majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Finantsnäitajad

Majandusaasta tulud olid 133 eurot (eelmisel majandusaastal 6,3 tuhat eurot). Kulud kaupadele ja teenustele 0 eurot (eelmisel majandusaastal 6,9 tuhat eurot), tegevuskuludele 1,4 tuhat eurot (eelmisel majandusaastal 4,2 tuhat eurot).

Majandusaasta tulem oli 0,6 tuhat eurot kahjumit, eelmise majandusaasta kahjum oli 0,1 tuhat eurot.

Bilansimaht seisuga 31.12.2015 oli 24,9 tuhat eurot.

Personal

Osaühingus palgalisi töötajad aruandeaastal ei olnud, töötasusid ei makstud. Juhatusel tasusid ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26	67	2
Nõuded ja ettemaksed	2 122	2 217	3
Kokku käibevarad	2 148	2 284	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 790	31 641	5
Kokku põhivarad	22 790	31 641	
Kokku varad	24 938	33 925	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 840	7 840	
Võlad ja ettemaksed	0	1 400	6
Kokku lühiajalised kohustised	7 840	9 240	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 710	18 809	
Võlad ja ettemaksed	596	467	6
Kokku pikaajalised kohustised	12 306	19 276	
Kokku kohustised	20 146	28 516	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 597	2 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-617	-130	
Kokku omakapital	4 792	5 409	
Kokku kohustised ja omakapital	24 938	33 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	133	6 349	7
Muud äritulud	0	1 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-6 875	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 399	-4 153	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 851	-8 851	
Ärikasum (kahjum)	-10 117	-12 130	
Muud finantstulud ja -kulud	9 500	12 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-617	-130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-617	-130	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 117	-12 130	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 851	8 851	5
Kokku korrigeerimised	8 851	8 851	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	95	-192	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 271	-3 667	
Muud rahavood äritegevusest	9 500	12 000	
Kokku rahavood äritegevusest	7 058	4 862	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-27 492	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-27 492	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	21 809	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 099	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 099	21 809	
Kokku rahavood	-41	-821	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67	888	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41	-821	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26	67	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 727	5 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-130	-130
31.12.2014	2 556	256	2 597	5 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-617	-617
31.12.2015	2 556	256	1 980	4 792

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

OÜ Nordic Raccoon kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas (jooksevkontot ja tähtajalist hoiust). 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 võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teada-olevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Osaühing moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuse osutamise lepingutelt Tulu pikema perioodi jooksul osutatavatest teenustest kajastatakse, lähtudes osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval ja eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samal perioodil teenuse osutamisega kaasnevate kuludega. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse, kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, aga 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 viivitamata.

Kui bilansipäeva seisuga ostjale esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutusi ja sellele vastavat tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse kirjel "Võlad ja ettemaksed".

Kui bilansipäeva seisuga projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa ületavad ostjale esitatud vahearvete summat, kajastatakse vahe bilansis kirjel "Nõuded ja ettemaksed".

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõppkulu inventuur, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgnevatel perioodidel, kajastatakse nende tekkimisel varana ning kajastatakse kuluna kasu loomise perioodis.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu eraldist ei moodustata enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikuga, juhatuse liikmega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Suhetes seotud osapooltega lähtutakse hea äritava põhimõtetest. Lepingute tingimused lepitakse kokku osapoolte vaheliste läbirääkimiste käigus nii, et need rahuldaksid kõiki osapooli.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	26	67
Kokku raha	26	67

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 850	1 850	
Ostjatelt laekumata arved	1 850	1 850	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	272	272	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 122	2 122	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 164	2 164	
Ostjatelt laekumata arved	2 164	2 164	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 217	2 217	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	272	53
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	272	53

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	12 680	12 680	10 332	23 012
Akumuleeritud kulum	0	-6 552	-6 552	-3 460	-10 012
Jääkmaksumus	0	6 128	6 128	6 872	13 000
Ostud ja parendused	26 965	0	26 965	527	27 492
Muud ostud ja parendused	26 965	0	26 965	527	27 492
Amortisatsioonikulu	-4 161	-2 536	-6 697	-2 154	-8 851
31.12.2014					
Soetusmaksumus	26 965	12 680	39 645	10 859	50 504
Akumuleeritud kulum	-4 161	-9 088	-13 249	-5 614	-18 863
Jääkmaksumus	22 804	3 592	26 396	5 245	31 641
Amortisatsioonikulu	-4 161	-2 536	-6 697	-2 154	-8 851
31.12.2015					
Soetusmaksumus	26 965	12 680	39 645	10 859	50 504
Akumuleeritud kulum	-8 322	-11 624	-19 946	-7 768	-27 714
Jääkmaksumus	18 643	1 056	19 699	3 091	22 790

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	129	0	129
Muud viitvõlad	129	0	129
Saadud ettemaksed	467	0	467
Tulevaste perioodide tulud	467	0	467
Kokku võlad ja ettemaksed	596	0	596
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Saadud ettemaksed	1 867	1 400	467
Tulevaste perioodide tulud	1 867	1 400	467
Kokku võlad ja ettemaksed	1 867	1 400	467

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	133	6 349
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	133	6 349
Kokku müügitulu	133	6 349
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusteenused	0	5 081
Renditulud	133	1 268
Kokku müügitulu	133	6 349

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	0	896
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	5 979
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	6 875

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	50	305
Kütus	50	305
Mitmesugused bürookulud	1 349	3 848
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 399	4 153

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandestatal osaühingus töötajaid ei olnud, töötasusid ei arvestatud ega makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129	0

Tehinguid seotud osapooltega aruandeaastal ei tehtud, juhatuse liikmele töötasu ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

OÜ Nordic Raccoon (registrikood: 11991092) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO EVARDSON	Juhatuse liige	01.10.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-617
Kokku	1 980
Katmine	
Kokku	1 980

Katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	133	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Evardson	36607220268		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028365
E-posti aadress	krimonte@krimonte.ee