

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Nord Sail Grupp OÜ

registrikood: 11965232

tänavatänu nimi, Seedri tn 20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10912

telefon: +372 5022372

e-posti aadress: liina.kurvits@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusala on purjejahtide rent ja veetransport (EMTAK 77341). Alustasime koostööd Itaalia ettevõttega Allegrini ning loodi kaubamärk Meretilk.

Jätakuvalt on meie kõige mahukamaks valdkonnaks kaptenita jahirenditeenuse pakkumine, mille peamised sihtturud on Saksmaa, Austria ja Venemaa. Eesti kui sihtriigi tutvustamiseks osalesime mitmetel välismessidel, sh Euroopa suurimal meremessil Düsseldorfis koostöös EASga. Samuti suurimal jahirendiettevõtete koostöömessil B2B ICE Horvaatias.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud, samuti ei ole määratud täiendavaid soodustusi ega ette nähtud kompensatsiooni tagasikutsumisel.

Palgalist tööjõudu aruandeaastal ei kasutatud.

2018. a jätkatakse samas tegevusvaldkonnas.

Liina Kurvits

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 379	14 987	2
Nõuded ja ettemaksed	19 952	35 764	3
Kokku käibevarad	23 331	50 751	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000	
Materiaalsed põhivarad	10 803	10 230	4
Kokku põhivarad	11 803	11 230	
Kokku varad	35 134	61 981	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 527	3 179	
Võlad ja ettemaksed	6 436	2 735	5
Kokku lühiajalised kohustised	12 963	5 914	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 103	
Eraldised	0	38 000	
Kokku pikaajalised kohustised	0	40 103	
Kokku kohustised	12 963	46 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	444	444	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 964	7 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 207	4 978	
Kokku omakapital	22 171	15 964	
Kokku kohustised ja omakapital	35 134	61 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	73 314	93 495	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 296	-55 252	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 761	-29 341	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 754	-3 754	
Muud ärikulud	-65	-10	
Ärikasum (kahjum)	6 438	5 138	
Intressikulud	-231	-160	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 207	4 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 207	4 978	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nord Sail Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne perioodi 01.01.2017 - 31.12.2017 kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Nord Sail Grupp OÜ finantsseisundit, majandustulemust. Juhatuse hinnangul on äriühing Nord Sail Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamiseseadusega ning mida täpsustab seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetes kajastatakse debitoorset võlga, kõiki lühiajalisi nõudeid muude instantside vastu, nõudeid aruandvate isikute vastu. Samuti kajastatakse saadaolevad intressid ning teised tekkepõhilise arvestuse järgi saadaolevad nõuded.

Ettemaksetes kajastatakse maksude ettemakseid ning tulevaste perioodide kulu.

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning
- (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja.

Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad,

et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud: "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Tehingukulud kantakse nende tekkimisel 100% kuludesse.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuses müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kauba, tore, materjal, teenused: Otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulu.

Mitmesugused tegevuskulud: Administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näit. konsultatsioonikulud, kantseleikulud, reklaamikulud, kindlustus, asutamis- ja uurimiskulud, ebatõenäoliste nõuete allahindluskulu jne)

Muud ärikulud: Ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad kulud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- a) tütar- ja sidusettevõtted;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- c) punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	241	6 762
Kassa	3 138	8 225
Kokku raha	3 379	14 987

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 221	7 221
Ostjatelt laekumata arved	7 221	7 221
Ettemaksed	12 731	12 731
Tulevaste perioodide kulud	11 762	11 762
Muud makstud ettemaksed	969	969
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 952	19 952
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 163	29 163
Ostjatelt laekumata arved	29 163	29 163
Muud nõuded	4 400	4 400
Laenunõuded	4 400	4 400
Ettemaksed	2 201	2 201
Muud makstud ettemaksed	2 201	2 201
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 764	35 764

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	444	16 083	630	16 713	666	0	0	17 823
Akumuleeritud kulum	0	-3 181	-473	-3 654	-185	0	0	-3 839
Jääkmaksumus	444	12 902	157	13 059	481	0	0	13 984
Amortisatsioonikulu	0	-3 375	-157	-3 532	-222	0	0	-3 754
31.12.2016								
Soetusmaksumus	444	16 083	630	16 713	666	0	0	17 823
Akumuleeritud kulum	0	-6 556	-630	-7 186	-407	0	0	-7 593
Jääkmaksumus	444	9 527	0	9 527	259	0	0	10 230
Ostud ja parendused					4 327			4 327
Muud ostud ja parendused					4 327			4 327
Amortisatsioonikulu		-3 532		-3 532	-222			-3 754
31.12.2017								
Soetusmaksumus	444	7 833	0	7 833	4 993			13 270
Akumuleeritud kulum	0	-1 838	0	-1 838	-629			-2 467
Jääkmaksumus	444	5 995	0	5 995	4 364			10 803

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 251	6 251
Maksuvõlad	185	185
Kokku võlad ja ettemaksed	6 436	6 436
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 484	1 484
Maksuvõlad	1 251	1 251
Kokku võlad ja ettemaksed	2 735	2 735

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	6 530	0	2 027

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.10.2018

Nord Sail Grupp OÜ (registrikood: 11965232) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA KURVITS	Juhatuse liige	19.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 207
Kokku	19 171
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 171
Kokku	19 171

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	73314	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liina Kurvits	47702040236	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5022372
E-posti aadress	liina.kurvits@gmail.com