

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Noralder

registrikood: 10760315

tänav a nimi, maja number: Tartu mnt 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

e-posti aadress: erel@erel.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	11

Tegevusaruanne

OÜ Noralder on 2001. aastal oma tegevust alustanud ettevõtte, kelle peamine tegevusala on raamatupidamisteenuste osutamine.

Kuna aruandeaasta lõppes kahjumiga, ei vasta ettevõtte netovara Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte plaanib netovara nõutava suuruse taastada järmisel majandusaastal tavapärase äritegevuse käigus.

Olulisemad finantsnäitajad olid aruandeaastal järgmised:

- Käive 48 tuhat (2010. a. 52 tuhat) eurot
- Bilansimaht 10 tuhat (2010. a. 15 tuhat) eurot
- Kasum (kahjum) -6 tuhat (2010. a. 5 tuhat) eurot

Ettevõttes töötas aruandeaasta jooksul 2 töötajat, kellele arvestati töötasudena kokku 28 tuhat (2010.a. 25 tuhat) eurot. Juhatuse liikmetele aruandeaasta jooksul tasusid ei arvestatud ega muid soodustusi ei tehtud.

Ettevõtte jätkab samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	527	2 240	2
Nõuded ja ettemaksed	9 122	12 570	3
Kokku käibevara	9 649	14 810	
Kokku varad	9 649	14 810	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 300	3 004	
Võlad ja ettemaksed	8 634	8 577	5
Kokku lühiajalised kohustused	11 934	11 581	
Kokku kohustused	11 934	11 581	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Ülekurss	19 589	19 589	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 876	-25 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 514	5 237	
Kokku omakapital	-2 285	3 229	
Kokku kohustused ja omakapital	9 649	14 810	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	48 385	51 510	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-360	-504	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 314	-11 779	
Tööjõukulud	-37 411	-33 272	7
Muud ärikulud	-4 774	-735	
Ärikasum (kahjum)	-5 474	5 220	
Finantstulud ja -kulud	-40	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 514	5 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 514	5 237	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 474	5 220	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 361	-4 625	
Varude muutus	0	5 484	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31	-4 649	
Laekunud intressid	52	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 030	1 431	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-250	-10 098	
Antud laenude tagasimaksed	339	10 673	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	89	575	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 100	6 391	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 804	-8 500	
Makstud intressid	-68	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	228	-2 109	
Kokku rahavood	-1 713	-103	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 240	2 343	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 713	-103	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	527	2 240	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	19 589	320	-25 113	-2 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	5 237	5 237
31.12.2010	3 196	19 589	320	-19 876	3 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-5 514	-5 514
31.12.2011	3 196	19 589	320	-25 390	-2 285

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Noralder 2011. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31. detsembrini 2008 maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid

välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

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

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3	3
Arvelduskontod	524	2 237
Kokku raha	527	2 240

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	8 302	11 662
Muud nõuded	820	908
Laenunõuded	690	779
Intressinõuded	130	129
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 122	12 570

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	933	0	1 540
Üksikisiku tulumaks	0	808	0	829
Sotsiaalmaks	0	1 514	0	1 534
Kohustuslik kogumispension	0	46	0	10
Töötuskindlustusmaksed	0	193	0	195
Intress	0	19	0	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 513	0	4 132

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 452	1 399
Võlad töövõtjatele	3 576	2 978
Maksuvõlad	3 513	4 132
Muud võlad	93	68
Kokku võlad ja ettemaksed	8 634	8 577

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 385	51 510
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 385	51 510
Kokku müügitulu	48 385	51 510
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	48 385	51 510
Kokku müügitulu	48 385	51 510

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	27 881	24 695
Sotsiaalmaksud	9 530	8 576
Kokku tööjõukulud	37 411	33 271
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Erel Group
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	479	4 373	479	2 170
Tütarettevõtjad			0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 454	40	1 626	1 853
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 143	0	4 410	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	10 200	4 793	10 200	5 305
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	16 949	0	16 259
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 805	466	18 893

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

Kuna aruandeaasta lõppes kahjumiga, ei vasta ettevõtte netovara Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte plaanib netovara nõutava suuruse taastada järgmisel majandusaastal tavapärase äritegevuse käigus.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Noralder (registrikood: 10760315) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RICCARDO LELMI	The member of the management board	16.10.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 514
Kokku	-25 390
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-25 390
Kokku	-25 390

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 514
Kokku	-25 390
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-25 390
Kokku	-25 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	48385	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Erel Group	10717532	Tartu mnt 14, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	erel@erel.ee