

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Nordkapp Grupp OÜ

registrikood: 11337731

tänavatalu nimi, Uus-Pärtli talu,
maja ja korteri number:

küla: Haljava küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75203

telefon: +372 51014048, +372 5078967

e-posti aadress: kasparnoor@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Nordkapp Grupp OÜ (varasema ärinimega Herindo OÜ) on asutatud 2007.a. Tegutsemist alustas Nordkapp OÜ 2008.a. lõpus.

Põhitegevusalaks on kinnisvara vahendustegevus. 2010.a. lõpus osales ettevõtte OÜ Veskimaja Hoov kaudu konkursil, kus valiti Kuressaare turgu haldav operaatorfirma

2011.a. tegeles ettevõtte Kuressaare turu haldamisega. Ettevõtte sai tulu kinnisvara allüürist ja müügipiletite müügist. Nordkapp Grupp OÜ remontis turu kinnis- ja vallasvara ning vahendas allüürnikele elektri-, soojuse-, vee- ja muid kulusid.

2011.a. majandustulemuseks kujunes kahjum 4711 eurot.

Nordkapp Grupp OÜ juhatus on kaheliikmeline, juhatuse liikmetele juhatuses osalemise eest eraldi tasu ei makstud.

2010.a. ettevõttes palgatöölisi ei olnud.

Kaspar Noor, juhatuse liige (digiallkirjastatud)

Maris Lepp, juhatuse liige (digiallkirjastatud)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	11	2 088
Nõuded ja ettemaksed	96	32
Kokku käibevara	107	2 120
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	5 385	0
Materiaalne põhivara	4 518	5 503
Kokku põhivara	9 903	5 503
Kokku varad	10 010	7 623
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 106	0
Kokku lühiajalised kohustused	7 106	0
Kokku kohustused	7 106	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 811	6 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 719	-1 220
Kokku omakapital	2 904	7 623
Kokku kohustused ja omakapital	10 010	7 623

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	19 812	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 515	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 586	-433
Tööjõukulud	-10 395	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 035	-786
Ärikasum (kahjum)	-4 719	-1 219
Finantstulud ja -kulud	0	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 719	-1 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 719	-1 220

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 719	-1 219
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 035	786
Kokku korrigeerimised	2 035	786
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-64	-32
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 106	-3
Makstud intressid	0	-1
Kokku rahavood äritegevusest	4 358	-469
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 050	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 385	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 435	0
Kokku rahavood	-2 077	-469
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 088	2 557
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 077	-469
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11	2 088

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 031	8 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 220	-1 220
31.12.2010	2 556	256	4 811	7 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 719	-4 719
31.12.2011	2 556	256	92	2 904

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordkapp Grupp OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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. Nordkapp Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Finantseerimis-tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt kasutatavad varad, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara amortisatsiooninorm on 20% ja kasulik eluiga 5 aastat.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Parendustega seotud kulud lisatakse materiaalse põhivara soetusväärtusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas esineb tunnuseid, mis viitavad vara väärtuse langusele. Juhul, kui juhtkonnal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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 kuulavas 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.

Tulud

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus			7 861	7 861
Akumuleeritud kulum			-1 572	-1 572
Jääkmaksumus			6 289	6 289
Amortisatsioonikulu			-786	-786
31.12.2010				
Soetusmaksumus			7 861	7 861
Akumuleeritud kulum			-2 358	-2 358
Jääkmaksumus			5 503	5 503
Ostud ja parendused	1 050	1 050		1 050
Amortisatsioonikulu	-70	-70	-1 965	-2 035
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 050	1 050	7 861	8 911
Akumuleeritud kulum	-70	-70	-4 323	-4 393
Jääkmaksumus	980	980	3 538	4 518

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 812	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 812	0
Kokku müügitulu	19 812	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Allüür	7 782	0
Müügipiletite müük	12 030	0
Kokku müügitulu	19 812	0

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 734	0
Sotsiaalmaksud	2 661	0
Kokku tööjõukulud	10 395	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 276	0

Aruande digitaalallkirjad

Nordkapp Grupp OÜ (registrikood: 11337731) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR NOOR	Juhatuse liige	28.06.2012
MARIS LEPP	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 719
Kokku	92
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92
Kokku	92

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19812	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaspar Noor	36808270357	Uus-Pärtli talu, Haljava küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5078967
Mobiiltelefon	+372 51014048
E-posti aadress	kasparnoor@gmail.com