

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing AP Nordan Grupp

registrikood: 10149967

tänava/talu nimi, Raatuse 18

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51009

telefon: +372 7403390

faks: +372 7430290

e-posti aadress: sony@kodu.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ AP Nordan Grupp põhitegevuseks on SONY video-, audio-, ja HI-FI seadmete maaletoomine jae- ja hulgimüük. Firma tegeleb ka Tartus Raatuse tänaval asuvate äripindade üürileandmisega. EMTAK koodide abil saab tegevusalasid klassifitseerida järgnevalt:

47431- Heli- ja videoseadmete jaemüük
68201- Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus

Alates 1998. aastast on OÜ AP Nordan Grupp SONY ametlik esindaja Lõuna-Eestis.

Turuliidri positsiooni säilitamiseks on hakatud müüma ka teisi kaubamärke , näiteks Infinity, JBL, Electro-Voice, Polk Audio, Monitor Audio, Sennheiser, Tapco, Beyerdynamic. Tähelepanu on ka pööratud HI-FI seadmete paigaldusteenusele.

OÜ AP Nordan Grupp müügitulu 2011.aastal oli 219 223 euro.

Firmas töötas 3 töötajat, palgakulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 14 673 euro. Juhatuse liikmetele polnud juhatuse liikme tasu makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 052	7 873	2
Nõuded ja ettemaksed	10 272	67 111	3
Varud	18 967	66 915	5
Kokku käibevara	40 291	141 899	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	158 929	176 681	6
Materiaalne põhivara	691	1 872	7
Kokku põhivara	159 620	178 553	
Kokku varad	199 911	320 452	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 600	21 600	8
Võlad ja ettemaksed	41 966	27 559	9
Kokku lühiajalised kohustused	63 566	49 159	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	89 599	111 263	8
Kokku pikaajalised kohustused	89 599	111 263	
Kokku kohustused	153 165	160 422	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	11
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 000	124 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 284	28 814	
Kokku omakapital	46 746	160 030	
Kokku kohustused ja omakapital	199 911	320 452	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	219 223	469 623	12
Muud äritulud	7	6 640	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-260 088	-364 190	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 753	-37 930	
Tööjõukulud	-14 673	-20 483	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 934	-19 350	
Muud ärikulud	-133	-960	
Ärikasum (kahjum)	-109 351	33 350	
Finantstulud ja -kulud	-3 933	-4 537	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-113 284	28 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 284	28 813	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	269 068	563 796
Muud äritegevuse tulude laekumised	9 610	5 020
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-247 616	-443 036
Väljamaksed töötajatele	-11 557	-11 859
Laekunud intressid	3	28
Makstud intressid	-4 089	-4 955
Muud rahavood äritegevusest	-39 337	-85 498
Kokku rahavood äritegevusest	-23 918	23 496
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-666
Antud laenud	0	-45 761
Antud laenude tagasimaksed	45 761	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45 761	-46 427
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-21 664	-43 256
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 664	-43 256
Kokku rahavood	3 179	-66 187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 873	73 660
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 179	-66 187
Valuutakursside muutuste mõju	0	400
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 052	7 873

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	124 186	131 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 814	28 814
31.12.2010	6 391	639	153 000	160 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-113 284	-113 284
31.12.2011	6 391	639	39 716	46 746

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AP Nordan Grupp 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ AP Nordan Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile

eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 7% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontori- ja arvutustehnika	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	66	16
Arvelduskontod	10 986	7 857
Kokku raha	11 052	7 873

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 845	17 336	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	372	0	4
Muud nõuded	0	49 775	
Laenunõuded	0	45 761	14
Viitlaekumised	0	4 014	
Ettemaksed	55	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 272	67 111	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	372	5 594	0	7 494
Üksikisiku tulumaks	0	208	0	295
Sotsiaalmaks	0	639	0	778
Kohustuslik kogumispension	0	25	0	24
Töötuskindlustusmaksed	0	81	0	100
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	372	6 547	0	8 691

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	18 438	63 607
Ettemaksed varude eest	529	3 308
Kokku varud	18 967	66 915

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	253 608	253 608
Akumuleeritud kulum	-59 175	-59 175
Jääkmaksumus	194 433	194 433
Amortisatsioonikulu	-17 752	-17 752
31.12.2010		
Soetusmaksumus	253 608	253 608
Akumuleeritud kulum	-76 927	-76 927
Jääkmaksumus	176 681	176 681
Amortisatsioonikulu	-17 752	-17 752
31.12.2011		
Soetusmaksumus	253 608	253 608
Akumuleeritud kulum	-94 679	-94 679
Jääkmaksumus	158 929	158 929

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	26 987	30 053

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	14 263	14 263	14 263
Akumuleeritud kulum	-11 459	-11 459	-11 459
Jääkmaksumus	2 804	2 804	2 804
Ostud ja parendused	666	666	666
Amortisatsioonikulu	-1 598	-1 598	-1 598
31.12.2010			
Soetusmaksumus	14 929	14 929	14 929
Akumuleeritud kulum	-13 057	-13 057	-13 057
Jääkmaksumus	1 872	1 872	1 872
Amortisatsioonikulu	-1 181	-1 181	-1 181
31.12.2011			
Soetusmaksumus	14 929	14 929	14 929
Akumuleeritud kulum	-14 238	-14 238	-14 238
Jääkmaksumus	691	691	691

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	21 600	21 600			5,2%	EUR	august 2016
Lühiajalised laenud kokku	21 600	21 600					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	89 599		89 599		5,2%	EUR	august 2016
Pikaajalised laenud kokku	89 599		89 599				
Laenukohustused kokku	111 199	21 600	89 599				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	21 600	21 600			5,2%	EUR	august 2016
Lühiajalised laenud kokku	21 600	21 600					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	111 263		111 263		5,2%	EUR	august 2016
Pikaajalised laenud kokku	111 263		111 263				
Laenukohustused kokku	132 863	21 600	111 263				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	158 929	176 681
Kokku	158 929	176 681

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 964	9 995	
Võlad töövõtjatele	3 386	6 036	10
Maksuvõlad	6 547	8 691	4
Muud võlad	7 232	0	14
Saadud ettemaksed	2 837	2 837	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 966	27 559	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	2 498	5 014
Võlad töövõtjatele	814	1 022
Muud võlad	74	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 386	6 036

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	219 223	469 623
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	219 223	469 623
Kokku müügitulu	219 223	469 623
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47431 Heli-ja videoseadmete jaemüük	192 236	439 570
68201 Enda või renditud kinnisvra üürileandmine ja käitlus	26 987	30 053
Kokku müügitulu	219 223	469 623

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 917	15 239
Sotsiaalmaksud	3 756	5 244
Kokku tööjõukulud	14 673	20 483
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	7 232	45 761	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 800	0	3 301	349

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	192	24 128	753	93 353

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 852	9 203

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing AP Nordan Grupp (registrikood: 10149967) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VÄINO POOL	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 284
Kokku	39 716
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 716
Kokku	39 716

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 284
Kokku	39 716
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 716
Kokku	39 716

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Heli- ja videoseadmete jaemüük	47431	192236	87.69%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26987	12.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Väino Pool	35806252750	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	50000 EEK
Urmas Aria	36304262734	Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7403390
Faks	+372 7430290
E-posti aadress	sony@kodu.ee