

2011. A KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriniimi	OÜ Noires HA
Äriregistri nr.	10420909
Juriidiline aadress:	Pärnu mnt 160c 11317 Tallinn
Telefon:	372 6 142 104
Faks:	372 6 142 105
E-mail:	noires@noires.ee
Interneti koduleht:	www.noires.ee
Põhitegevusala:	Šokolaadist kondiitritoodete hulgimüük
Audiitor:	Audit Partner OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2011 – 31.12.2011

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Majanduskriisi mõjud	14
Lisa 3 Raha ja pangakontod	15
Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed.....	15
Lisa 6 Maksuvõlad	16
Lisa 7 Varud	16
Lisa 8 Tütarettevõtted.....	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed.....	17
Lisa 12 Omakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	18
Lisa 15 Muud finantstulud ja –kulud.....	18
Lisa 16 Muud tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud.....	19
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega.....	19
Lisa 19 Konsolideerimata finantsaruanded	20
Konsolideerimata bilanss.....	20
Konsolideerimata kasumiaruanne.....	20
Konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	21
Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	21
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	23
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	24
Juhataja allkiri 2011. a konsolideeritud majandusaasta aruandele.....	25

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus: OÜ Noires HA tegevusaladeks on jätkuvalt kondiitritoote hulgikaubandus ja jaekaubandus.

Müügikäive: Ettevõtte 2011. aasta käive oli 1 484 933 eurot. Sellest hulgimüük oli 76% ja jaemüük 24%. Käibe kasv võrreldes eelmise majandusaastaga oli 4%. Aruandeaasta konsolideeritud kasum oli 34 792 eurot.

Tooted ja tootearendus: Ettevõtte sortimendis on kuue Euroopa kondiitritehase tooted: Roshen, Ruta, Carletti, Starbrook, Belgian ning Eestis toodetavad Kalli Kalli tooted. Turul konkureeritakse keskmise ja kõrgema hinnaklassiga toodete segmendis. Sortimendi uuendatakse pidevalt, et kõigile, kel soov endale või sõpradele /kolleegidele midagi magusat kinkida oleks võimalik mõndagi uut leida. 2011 aastal jätkati tööd uute tarnijate leidmisel ning olemasoleva tooteportfelli optimeerimisel.

Kitsikus töajõuturul, ostjate jätkuvalt suur igakuine finantskohustuste maht ning üha kallinevad baastoiduainete hinnad, viib maiustuste ja kingituste ostmise üha teisejärgulisemaks.

Personal: Aastal 2011 oli keskmine töötajate arv 17 inimest, aasta lõpuks töötas ettevõttes 16 inimest. Aasta jooksul arvestati töötajatele töötasusid 170 559 eurot, juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Investeeringud: 2011 a suuri investeeringuid ei tehtud. Keskenduti olemasoleva tehnika- ja tootmisbaasi korrastamisele. Samuti panustati inimeste koolitamiselle.

Eesmärgid järgneva majandusaastaks: 2012. aastal kavatakse jätkata sama põhitegevusega. Oluliseks peame töötajate oskuste ja vastutuvõime tõstmist, et klientide teenidamisel ja igapäevasel töö organiseerimisel saavutada paremaid tulemusi. Eesmärk on tugevdada müügimeeskonda uute ja võimekate inimestega. Tuua turule nii uusi tooteid seniste kaubamärkide alt kui ka uutelt partneritelt. Uute partnerite leidmiseks külastada jätkuvalt erialamesse. Samuti külastada maailma erinevaid piirkondi (turge), et saada uusi ideid ja näha võimalikke suundi magusakaubanduses, millised erinevad tänasest nii koduturul, kui lähinaabrite juures ning saavad varem või hiljem osaks ka meile. Senine praktika on näidanud antud tegevuste tulemusena sündivaid uusi müüke ja kasumeid. Viia tüterettevõtte majandustegevus jooksvalt plussi.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	1 484 933	1 479 001
Tulu kasv	0%	-5%
Ärikasumi määr %	2,5%	1,3%
Puhaskasum/kahjum	34 792	19 807
Puhasrentaablus	2%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,47	2,27
ROA	8%	5%
ROE	13%	8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- ☐ Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2011	31.12.2010
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	3	10 482	21 211
Nõuded ja ettemaksud	5	173 283	177 184
Varud	7	228 414	165 228
Käibevara kokku		412 179	363 623
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	6 361	17 596
Materiaalne põhivara	9	12 280	14 467
Põhivara kokku		18 641	32 063
VARAD KOKKU		430 820	395 686
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11	167 114	160 380
KOHUSTUSED KOKKU		167 114	160 380
Omakapital			
Osakapital	12	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital		639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		221 884	208 467
Aruandeaasta kasum		34 792	19 809
Emaettevõtte omanikule kuuluv omakapital		263 706	235 306
OMAKAPITAL KOKKU		263 706	235 306
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		430 820	395 686

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	Lisa nr	2011	2010
Müügitulu	13	1 484 933	1 479 001
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-1 139 739	-1 131 460
Muud tegevuskulud	16	-130 871	-153 732
Tööjõu kulud	17	-170 559	-169 430
Põhivara kulum	9	-5 934	-4 922
Muud ärikulud		-28	-50
Ärikasum		37 802	19 407
Finantstulud ja -kulud	15	-1 311	3 800
Kasum enne maksustamist		36 491	23 207
Tulumaks	12	-1 699	-3 398
Aruandeaasta puhaskasum		34 792	19 809

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	Lisa nr	2011	2010
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		37 802	19 407
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	5 934	4 922
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		536	-21 614
Varude muutus	7	-63 186	77 144
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		6 776	-51 741
Muud finantskulud		0	3
Muud tulevaste perioodide tulud		-6	-15
Makstud ettevõtte tulumaks	12	-1 699	-3 398
Kokku rahavood äritegevusest		-13 843	24 708
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-3 747	-2 556
Rahad aruandvatel isikutel		3 329	-1 794
Saadud dividendid	4,15	293	263
Finantsinvesteeringute müük	4	9 588	0
Saadud intressid	15	42	-26
Kokku rahavood investeerimistegevusest		9 505	-4 113
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	12	-6 391	-12 782
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-6 391	-12 782
Rahavood kokku		-10 729	7 813
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	21 211	13 398
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-10729	7 813
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	10 482	21 211

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009	6 391	639	221 249	228 279
Makstud dividendid	0	0	-12 782	-12 782
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	19 809	19 809
Saldo seisuga 31.12.2010	6 391	639	228 276	235 306
Makstud dividendid	0	0	-6 391	-6 391
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	34 792	34 792
Saldo seisuga 31.12.2011	6 391	639	256 677	263 706

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Noires HA 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Noires HA (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Candy Boutique finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 8).

A. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused/vigade korrigeerimine.

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Noires HA arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on emaettevõtte ja Eestis asuvad tütarettevõtted teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta konsolideeritud 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.

B. Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena (vt arvestuspõhimõtet osas N).

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulused ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise

väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõttena, ühisettevõttena või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud [soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused) / õiglases väärtuses].

C. Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid (vt. ka arvestuspõhimõte D), nõuded ostjate vastu (vt. ka arvestuspõhimõte E) ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- (a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- (b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamised:

- (a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.
- (b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.
- (c) Õiglases väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevast: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

D. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

E. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes *mitmesuguste tegevuskuludena*. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

F. Muud nõuded

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.

G. Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

H. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1600 eurot.

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 lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------------|-------------|
| • Masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Autod ja muud transpordivahendid | 3-5 aastat |
| • Muud põhivarad | 3-5 aastat |

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.

I. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Renditava varaga seonduvad riskid hõlmavad muuhulgas võimalikke kahjusid vara kasutamata tootmisvõimsusest või kasutuskõlbmatuks muutumisest ning vara kasutamist mõjutavast majanduskeskkonnast tulenevaid riske. Renditava varaga seonduvad hüved hõlmavad eeldatavat tulu teenimist vara majandusliku eluea jooksul, vara väärtuse kasvu ja kasumit vara müügist. Kriteeriumid, mis viitavad olukordadele, kus põhilised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, mistõttu rendilepingut loetakse kapitalirendiks:

- (a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- (b) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;

- (c) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus; ja
- (d) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluku (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

J. 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 maksmisele kuuluvas 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 kontsernil 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.

K. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist

dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

L. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (emaettevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro (kuni 31.detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

M. Tulude arvestus

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.

Inressikulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

N. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

O. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Omanikke;
- ☐ Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- ☐ Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Kontserni äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Kontserni nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- jaekaubanduskettide käibelangus võib tekitada nende soovi veel suuremate allahindluste ning vahendustasude järele, mis suurendab tegevuskulusid või vähendab müügikäivet toodete osas, mis soovitud tingimusi välja ei kannata
- Ostjate ostukäitumine võib oluliselt mõjutada maiustuste turul toimuvat, eriti vähem tuntud kaubamärkide osas, millega võib kaasneda müügikäibe langus
- Kontserni tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Kontserni tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Kontserni jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 3 Raha ja pangakontod

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 164	327
Pangakontod	4 318	20 884
Raha ja pangakontod kokku	10 482	21 211

Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	2011	2010
Saldo õiglases väärtuses	17 596	14 184
Aktsiate müük	-9 588	0
Fin.kulu ümberhindlusest	-1 647	3 412
Saldo õiglases väärtuses	6 361	17 596

2005.aasta septembris ostetud aktsiad Securitas B ja Wal-Mart Stores. 2005.a. detsembris ostetud aktsiad AS Tallink Group. 2006.a. märtsis ja augustis ostetud juurde AS Tallink Group aktsiaid. 2007.a. jaanuaris suurenenud AS Tallink Group aktsiate hulk tuluväärtpaberite ümberregistreerimise tulemusena. 2008.a. ostetud Loomis AB ja Niscayah Group AB aktsiaid. 2011.a. müüdnud Wal-Mart Stores ja Loomis AB aktsiad.

2011.aastal saadud dividenditulu aktsiatelt kokku 293 eurot.

Aktsiad on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil 31.12.2011 seisuga.

Alates 2008 aastast on aktsiaid kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	170 425	170 607
<i>s.h. ostjatelt laekumata arved</i>	<i>170 425</i>	<i>170 607</i>
Muud lühiajalised nõuded	0	3 330
Maksude ettemaksed	147	0
Muud nõuded	1 464	1 451
<i>tagatisraha</i>	<i>1 416</i>	<i>1 357</i>
<i>kaardimaksed</i>	<i>48</i>	<i>94</i>
Ettemaksed teenuste eest	1 247	1 796
Nõuded ja ettemaksed kokku	173 283	177 184

Lisa 6 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemakse	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	3
Käibemaks	147	20 637	20 529
Käibemaksu intress	0	0	-11
Kinnipeetud tulumaks	0	3 556	3 231
Sotsiaalmaks	0	6 912	6 234
Kohustuslik kogumispension	0	260	214
Töötuskindlustusmaks	0	880	795
Kokku	147	32 245	30 995

Lisa 7 Varud

	31.12.2011	31.12.2010
Pakkematerjal	16 345	17 565
Müügiks ostetud kaubad	212 069	147 663
Varud kokku	228 414	165 228

Seoses varude neto realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud järgmiselt:

	2011	2010
Müügiks ostetud kaubad	4 896	3 125

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Lisa 8 Tütarettevõtted

2011. a lõpuks omas OÜ Noires HA osalust järgmises tütarettevõttes:

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus 31.12.2011	Osalus 31.12.2010
OÜ Candy Boutique	Eesti	Jaekaubandus kaupluses ja kioskis	100%	100%

2010.aastal suurendati OÜ Candy Boutique osakapitali 51 129 eurot. Kontserni osalus seoses osakapitali suurendamisega ei muutunud.

	31.12.2011	31.12.2010
Osa soetusmaksumus	68 494	68 494
Ematettevõtja osa tütarettevõtte omakapitalis	-6 727	-6 727
Tütarettevõtja omakapital kokku	-6 727	-6 727

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Autod ja muud transpordiva hendid	Muu materiaalne põhivara	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2010				
Soetusmaksumus	29 456	4 642	45 058	79 156
Akumuleeritud kulum	-23 199	-1 306	-40 184	-64 689
Jääkmaksumus	6 257	3 336	4 874	14 467
2011. a toimunud muutused				
Soetatud põhivara	3 747	0	0	3 747
Amortisatsioonikulu	-4 256	-464	-1 214	-5 934
Saldo seisuga 31.12.2011				
Soetusmaksumus	33 203	4 642	45 058	82 903
Akumuleeritud kulum	-27 455	-1 770	-41 398	-70 623
Jääkmaksumus	5 748	2 872	3 660	12 280

Lisa 10 Kasutusrent

OÜ Noires HA kasutusrendis oli 2011.a. 1 kaubik.

	31.12.2011	31.12.2010
Perioodi rendikulu kasutusrendilepingutest		
<i>sh ruumide rent</i>	30 623	33 753
<i>sh autode rent</i>	1 056	4 245
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	0	1 236
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	0	1 236

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	8 926	9 613
Võlad tarnijatele	124 996	118 820
Krediitkaardimaksed	732	695
Müügimaks	183	218
Kinkekaardid	32	38
Maksuvõlad	32 245	30 996
Kokku viitvõlad	167 114	160 380

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital (eurodes)	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (eurodes)	6 391	6 391

2011. aastal on osanikule välja kuulutatud ja välja makstud dividendide summas 6 391 eurot (2010.a. 12 782 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 1 699 eurot (2010.a summas 3 398 eurot).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 256 676 (2010: 228 274) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 202 774 (2010: 180 337) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 53 902 (2010: 47 937) eurot.

Lisa 13 Müügitulu

OÜ Noires HA müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafiliselt	2011	2010
Eesti	1 474 800	1 466 437
Soome	133	0
Leedu	10 000	12 564
Kokku	1 484 933	1 479 001

Müügitulu tegevusalade lõikes	2011	2010
Jaemüük	362 970	336 025
Hulgimüük	1 111 963	1 130 412
Teenus	10 000	12 564
Kokku	1 484 933	1 479 001

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2011	2010
Kaubad müügiks (hulgimüük)	835 007	860 103
Kaubad müügiks (jaemüük)	304 732	271 357
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 139 739	1 131 460

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

	2011	2010
Finantstulud pikaajalistest investeringutest	-1 353	3 675
<i>sh saadud dividendid</i>	293	263
<i>sh aktsiate kahjum</i>	1 646	0
<i>sh aktsiate kasum</i>	0	3 412
Intressitulud	42	100
Finantskulud valuutakursi muutusest	0	25
Kokku muud finantskulud ja -tulud	-1 311	3 800

Lisa 16 Muud tegevuskulud

	2011	2010
Reklaamikulu	27 668	27 256
Rendi-ja üürikulud	40 128	44 539
Komandeeringukulud	2 238	1 890
Konsultatsiooni-ja koolituskulud	2 555	2 041
Kindlustus	872	1 531
Sidekulud	3 477	3 782
Kontori-ja kantseleikaubad	888	705
Väheväärtuliku inventari kulu	3 628	6 404
Kütuse-ja autokulu	21 491	20 891
Muud tegevuskulud	27 926	44 693
Muud tegevuskulud kokku	130 871	153 732

Lisa 17 Tööjõukulud

	2011	2010
Palgakulu	126 473	125 235
Sotsiaalmaksud	44 086	44 195
Kokku tööjõukulud	170 559	169 430
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	17	17

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Raadioreklaami OÜ	397	528	0	361
	397	528	0	361

Aruandeperioodil on juhatuse liikmele arvestatud töötasu 6 238 eurot (2010.aasta 5 894 eurot).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2011	31.12.2010
Raadioreklaami OÜ	107	0
	107	0

Lisa 19 Konsolideerimata finantsaruanded**Konsolideerimata bilanss**

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	6 130	19 226
Nõuded ja ettemaksud	198 353	189 194
Varud	212 488	148 003
Käibevara kokku	416 971	356 423
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	74 855	86 090
Materiaalne põhivara	9 408	11 131
Põhivara kokku	84 263	97 221
VARAD KOKKU	501 234	453 644
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	147 636	143 118
KOHUSTUSED KOKKU	147 636	143 118
Omakapital		
Osakapital	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	297 105	265 593
Aruandeaasta kasum/kahjum	49 463	37 903
OMAKAPITAL KOKKU	353 598	310 526
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	501 234	453 644

Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 171 202	1 185 217
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-884 246	-902 344
Muud tegevuskulud	-116 861	-133 932
Tööjõu kulud		
Tööjõu kulud kokku	-112 124	-107 255
Põhivara kulum	-5 470	-4 201
Muud ärikulud	-27	-50
Ärikasum	52 474	37 435
Finantstulud ja -kulud	-1 312	3 866
Kasum enne maksustamist	51 161	41 301
Tulumaks	-1 699	-3 398
Aruandeaasta puhaskasum/-kahjum	49 463	37 903

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	52 474	37 435
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 470	4 201
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 952	-5 061
Varude muutus	-64 485	77 101
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 519	-44 253
Makstud intressid	0	3
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 699	-3 398
Kokku rahavood äritegevusest	-14 673	66 028
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-3 747	-2 556
Finantsinvesteeringute müük	9 588	0
Tütarettevõtte soetus	0	-51 129
Rahad aruandvatel isikutel	1 794	-1 794
Antud laenud	0	0
Saadud dividendid	293	263
Antud laenude tagasimaksed	0	8 954
Saadud intressid	40	187
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 968	-46 075
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-6 391	-12 782
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 391	-12 782
Rahavood kokku	-13 096	7 171
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 226	12 054
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 096	7 172
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 130	19 226

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009	6 391	639	278 375	285 405
Makstud dividendid	0	0	-12 782	-12 782
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	37 903	37 903
Saldo seisuga 31.12.2010	6 391	639	303 496	310 526
Makstud dividendid	0	0	-6 391	-6 391
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	49 463	49 463
Saldo seisuga 31.12.2011	6 391	639	346 568	353 598

	31.12.2011	31.12.2010
Emaettevõtja osakapital kokku	353 598	310 526
Tütarettevõtja soetusmaksumus (miinus)	-17 365	-17 365
Tütarettevõtte kap.osaluse meetodil	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital	336 233	293 161
Tütarettevõtte bilansiväline kahjum	-21 397	-6 727

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	297 105
2011. a. aruandeaasta kasum	49 463
Kokku jaotuskõlblik kasum	346 568
Dividendideks	10 000
Peale kasumi jaotamist jääb eelmist perioodide jaotamata kasumiks	336 568

Juhataja allkiri 2011. a konsolideeritud majandusaasta aruandele

OÜ Noires HA 2011. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku otsusega, allkirjastamine:

Heiki Abel
Juhatuses liige

26. märts 2012.a.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Noires HA (registrikood: 10420909) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI ABEL	Juhatuse liige	28.03.2012
Resolutsioon:	Kinnitan OÜ Noires HA 2011 aasta majandusaasta aruande.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Noires HA osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Noires HA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega ettevõtte töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ Noires HA finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Inge Palgi
Vandeauditiitori nr.483
Audit Partner OÜ
Tegevusloa nr. 87
Pärnu mnt. 28, Tallinn 10141
2. aprillil 2012.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Noires HA (registrikood: 10420909) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGE PALGI	Vandeaudiitor	02.04.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgimüük	46361	1171202	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Abel	36604260237		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6142104
Faks	+372 6142105
E-posti aadress	noires@noires.ee
Veebilehe aadress	www.noires.ee