

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Novaress

registrikood: 10442638

tänavatalu nimi: Õie 6-13

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthumber: EE3300

telefon: +372 4531312

faks: +372 4531312

e-posti aadress: ainor.pea@tt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Novaress OÜ alustas oma aktiivset tegevust 2005. aastal. Firma on Saku Metall AS toodete ametlik edasimüüja Saare- ja Hiiumaal.

Tulud,kulu ja kasum

2011. aastal moodustas NovaressOÜ müügitulu 134300 eurot.

Personal

2011. aastal oli ettevõttel 2 palgalist töötajat. 2011. aastal ei ole tasustatud juhatuse liikme tööd.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte lähieesmärk on suurendada pakutavate toodete ja teenuste sortimenti ja saavutada stabiilsus turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Novaress OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Novaress OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 309	11 976
Nõuded ja ettemaksed	24 716	139 662
Bioloogilised varad	0	3 196
Kokku käibevara	31 025	154 834
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	219 774	71 892
Materiaalne põhivara	5 502	6 028
Kokku põhivara	225 276	77 920
Kokku varad	256 301	232 754
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 000	0
Võlad ja ettemaksed	26 021	86 641
Kokku lühiajalised kohustused	31 021	86 641
Kokku kohustused	31 021	86 641
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 135	12 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 167	117 171
Kokku omakapital	225 280	146 113
Kokku kohustused ja omakapital	256 301	232 754

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	152 555	88 216
Muud äritulud	60 478	127 823
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 738	-45 165
Mitmesugused tegevuskulud	-32 198	-33 270
Tööjõukulud	-7 398	-4 111
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 280	-16 081
Muud ärikulud	0	-230
Ärikasum (kahjum)	79 419	117 182
Finantstulud ja -kulud	-252	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 167	117 182
Tulumaks	0	-11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 167	117 171

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	79 419	117 182
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 280	16 081
Kokku korrigeerimised	1 280	16 081
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	114 946	-127 265
Varude muutus	3 196	-3 196
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-60 620	74 082
Kokku rahavood äritegevusest	138 221	76 884
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-148 636	-78 295
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-148 636	-78 295
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 000	0
Makstud intressid	-252	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 748	-11
Kokku rahavood	-5 667	-1 422
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 976	13 398
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 667	-1 422
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 309	11 976

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196		25 746	28 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)			117 171	117 171
Muutused reservides		12 782	-12 782	0
31.12.2010	3 196	12 782	130 135	146 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79 167	79 167
31.12.2011	3 196	12 782	209 302	225 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novaress OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Novaress OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest

kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised ja rajatised 8%
- masinad ja seadmed 10-40%
- muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-40%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodikuludes. Kui materiaalse põhivara objektile 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 maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav 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, leetakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et 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

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				11
Käibemaks		3 746	13 912	
Üksikisiku tulumaks		102		27
Sotsiaalmaks		314		92
Kohustuslik kogumispension		8		
Töötuskindlustusmaksed		40		12
Ettemaksukonto jääk	4			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	4 210	13 912	142

Maksuvõlgadena kajastatud summad on viitvõlad.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 272	3 058
Sotsiaalmaksud	2 126	1 052
Kokku tööjõukulud	7 398	4 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Novaress (registrikood: 10442638) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINOR PEA	Juhatuse liige	31.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 167
Kokku	209 302
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	209 302
Kokku	209 302

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 167
Kokku	209 302
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	209 302
Kokku	209 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	152555	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dzhuliia Tang	48404060115	Kopli, Kaubi küla, Kaarma vald, Saare maakond, Eesti	25500 EEK
Ainor Pea	37005130014	Männiku, Kallaste küla, Kihelkonna vald, Saare maakond, Eesti	24500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4531312
Faks	+372 4531312
E-posti aadress	ainor.pea@tt.ee