

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Norgard

registrikood: 10626120

tänava/talu nimi, Püü 1a-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11311

telefon: +372 5015307

e-posti aadress: aare.kilp@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Firma põhitegevuseks on varasemalt teostatud investeeringute hoidmine ja vähesel määral ka finantskonsultatsiooniteenuste osutamine. Ettevõtte likviidsed varad on paigutatud börsidel noteeritud väärtpaberitesse. Järgmisel aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Aare Kilp

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 243	12 192
Finantsinvesteeringud	131 987	139 258
Nõuded ja ettemaksed	88 945	88 945
Kokku käibevara	224 175	240 395
Kokku varad	224 175	240 395
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	136 145	136 145
Võlad ja ettemaksed	2 802	2 802
Kokku lühiajalised kohustused	138 947	138 947
Kokku kohustused	138 947	138 947
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 636	73 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 220	25 001
Kokku omakapital	85 228	101 448
Kokku kohustused ja omakapital	224 175	240 395

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 054	9 817
Muud äritulud	0	12 540
Mitmesugused tegevuskulud	-634	-775
Muud ärikulud	0	-320
Ärikasum (kahjum)	420	21 262
Finantstulud ja -kulud	-16 640	3 739
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 220	25 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 220	25 001

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	420	21 262
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	3 739
Kokku korrigeerimised	0	3 739
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 699	31 956
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-44 495
Kokku rahavood äritegevusest	-9 279	12 462
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	-1 663
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 663
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 344
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-9 344
Kokku rahavood	-9 279	1 455
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 192	10 737
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 279	1 455
Valuutakursside muutuste mõju	330	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 243	12 192

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	73 635	76 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 001	25 001
31.12.2010	2 556	256	98 636	101 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 220	-16 220
31.12.2011	2 556	256	82 416	85 228

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Norgard raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakurside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse, fondiosakutesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglasest väärtusest ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

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 dividende maksumääraga 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.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda, eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema aja jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtus.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	137 595	137 595
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 663	1 663
31.12.2010	139 258	139 258
Kajastatud õiglasest väärtuses	19 424	19 424
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	119 834	119 834
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-7 271	-7 271
31.12.2011	131 987	131 987

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Mitte krediitiasutustelt	136 145	136 145		
Lühiajalised laenud kokku	136 145	136 145		
Laenukohustused kokku	136 145	136 145		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Mitte krediitiasutustelt	136 145	136 145		
Lühiajalised laenud kokku	136 145	136 145		
Laenukohustused kokku	136 145	136 145	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Dividendivõlad	
Intressivõlad	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 054	9 817
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 054	9 817
Kokku müügitulu	1 054	9 817
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	1 054	9 817
Kokku müügitulu	1 054	9 817

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011
Saadud dividendid	

Lisa 8 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	136 145	136 145

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Norgard (registrikood: 10626120) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE KILP	Juhatuse liige	03.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 220
Kokku	82 416

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 220
Kokku	82 416

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1054	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maren Jents	47902156012		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015307
E-posti aadress	aare.kilp@gmail.com