

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ NOVEKAN-PT

registrikood: 10716521

tänava/talu nimi, Kadaka tee 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6563426

faks: +372 6563464

e-posti aadress: myyk@novekan.eu

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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Novekan-PT aruandeaasta põhitegevuseks oli asutuste varustamine toidu- ja tarbekaupadega (EMTAKi kood 96099). OÜ Novekan-PT klientideks on peamiselt Tallinna lasteaiad ja koolid.

2015. aastal moodustas OÜ Novekan-PT müügitulu 506 tuhat euro. Müügitulust moodustas 100% varustamine toidu- ja tarbekaupadega.

OÜ Novekan-PT keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat ja ettevõtte tööjõukulud oli 32 tuhat euro.

OÜ Novekan-PT põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	15 908	14 307
Nõuded ja ettemaksed	41 009	29 785
Varud	674	331
Kokku käibevara	57 591	44 423
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 817	14 828
Kokku põhivara	12 817	14 828
Kokku varad	70 408	59 251
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 275	3 765
Võlad ja ettemaksed	15 819	7 811
Kokku lühiajalised kohustused	20 094	11 576
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	4 079
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 079
Kokku kohustused	20 094	15 655
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	185	185
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 855	31 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 718	8 862
Kokku omakapital	50 314	43 596
Kokku kohustused ja omakapital	70 408	59 251

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	505 904	476 712
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-415 270	-396 009
Mitmesugused tegevuskulud	-44 036	-37 452
Tööjõukulud	-32 353	-30 385
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 532	-4 009
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 713	8 857
Muud finantstulud ja -kulud	5	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 718	8 862
Tulumaks	-1 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 718	8 862

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 713	8 857
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 532	4 009
Kokku korrigeerimised	2 532	4 009
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 224	0
Varude muutus	-343	141
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 439	-11 518
Laekunud intressid	5	5
Kokku rahavood äritegevusest	7 122	1 494
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-521	-1 063
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-521	-1 063
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-4 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	0
Kokku rahavood	1 601	431
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 307	13 876
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 601	431
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 908	14 307

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	185	31 993	34 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 862	8 862
31.12.2014	2 556	185	40 855	43 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 718	10 718
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2015	2 556	185	47 573	50 314

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

1. Üldpõhimõtted

OÜ Novekan-PT 2015. 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. OÜ Novekan-PT kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

2. Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Novekan-PT saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

2.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

2.2. Nõuded

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

3. Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes võimaliku realiseerimismaksumusest.

4. Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 192 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektide maksumus 50 % ulatuses kantakse kuludeks käsutuse võtmisel ja ülejäänud 50 % kantakse kulutuse nende täielikul kulumised.

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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Seadmed 10 - 20%

Muu inventar 10 - 40%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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 materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

5. Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

6. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

7. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Euro ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

8. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

9. Reservkapital

Kohustuslik reservkapital

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

10. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	15 908	14 307
Kokku raha	15 908	14 307

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	674	331
Kokku varud	674	331

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		902		1 403
Üksikisiku tulumaks		269		264
Sotsiaalmaks		610		620
Kohustuslik kogumispension		18		19
Töötuskindlustusmaksed		37		47
Ettemaksukonto jääk	1		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 836	2	2 353

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	27 559	411	27 970	1 470	29 440
Akumuleeritud kulum	-10 957	-411	-11 368	-298	-11 666
Jääkmaksumus	16 602	0	16 602	1 172	17 774
Ostud ja parendused				1 063	1 063
Amortisatsioonikulu	-3 653		-3 653	-356	-4 009
31.12.2014					
Soetusmaksumus	27 559	0	27 559	2 533	30 092
Akumuleeritud kulum	-14 610	0	-14 610	-654	-15 264
Jääkmaksumus	12 949	0	12 949	1 879	14 828
Ostud ja parendused				521	521
Amortisatsioonikulu	-2 354		-2 354	-178	-2 532
31.12.2015					
Soetusmaksumus	27 559		27 559	3 054	30 613
Akumuleeritud kulum	-16 964		-16 964	-832	-17 796
Jääkmaksumus	10 595		10 595	2 222	12 817

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirent	4 275	4 275		
Lühiajalised laenud kokku	4 275	4 275		
Laenukohustused kokku	4 275	4 275		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirent	3 765	3 765		
Lühiajalised laenud kokku	3 765	3 765		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirent	4 079		4 079	
Pikaajalised laenud kokku	4 079		4 079	
Laenukohustused kokku	7 844	3 765	4 079	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	505 904	476 712
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	505 904	476 712
Kokku müügitulu	505 904	476 712
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenindus (kood 96099)	505 904	476 712
Kokku müügitulu	505 904	476 712

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	7 508	7 566
Energia	4 175	4 138
Elektrienergia	4 175	4 138
Mitmesugused bürookulud	412	425
Transpordikulud	8 857	7 631
Sidekulud	2 041	1 097
Muud	21 043	16 595
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 036	37 452

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 942	22 675
Sotsiaalmaksud	7 411	7 710
Kokku tööjõukulud	32 353	30 385
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev-ja kõrgema juhtkonna liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OÜ NOVEKAN-PT (registrikood: 10716521) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PEIRUMAA	Juhatuse liige	27.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 718
Kokku	47 573
Katmine	
Kokku	47 573

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 718
Kokku	47 573
Katmine	
Kokku	47 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	505904	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Peirumaa	34502260286	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Vambola Tober	36807300233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563426
Faks	+372 6563464
E-posti aadress	myyk@novekan.eu