

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Nordworks Haldus OÜ

registrikood: 11026327

tänavatalu nimi, Valdeku 96

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11211

telefon: +372 5654773, +372 6556071

e-posti aadress: aroa@hot.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte jätkab tegevust kaubabaaside inimressurssidega varustamisel ning tsiviilõiguse valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	344	1 789
Finantsinvesteeringud	256	256
Nõuded ja ettemaksed	27 056	31 899
Kokku käibevara	27 656	33 944
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 630	0
Kokku põhivara	9 630	0
Kokku varad	37 286	33 944
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 596	11 146
Võlad ja ettemaksed	13 586	12 336
Kokku lühiajalised kohustused	28 182	23 482
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7 825	0
Kokku pikaajalised kohustused	7 825	0
Kokku kohustused	36 007	23 482
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	54 958	54 958
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 308	3 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 183	-50 739
Kokku omakapital	1 279	10 462
Kokku kohustused ja omakapital	37 286	33 944

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	90 415	95 852
Muud äritulud	26 569	20 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 053	-6 046
Mitmesugused tegevuskulud	-9 090	-49 525
Tööjõukulud	-92 905	-91 020
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 070	0
Muud ärikulud	-49	-20 000
Ärikasum (kahjum)	-9 183	-50 739
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 183	-50 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 183	-50 739

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 183	-50 739
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 070	0
Kokku korrigeerimised	1 070	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 500	-18 648
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 993	15 718
Kokku rahavood äritegevusest	9 380	-53 669
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 700	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 700	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 280	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 830	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 575	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	54 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125	54 000
Kokku rahavood	-1 445	331
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 789	1 458
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 445	331
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	344	1 789

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	958	3 431	7 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 000	-50 739	3 261
31.12.2011	2 556	256	54 958	-47 308	10 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-9 183	-9 183
31.12.2012	2 556	256	54 958	-56 491	1 279

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordworks Haldus OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Nordworks Haldus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostajate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostajate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses nõuete osas

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 aruandeperioodi kuludes. 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 kulum.

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

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 leitavast 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, leitakse 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

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 väärtuses (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 ettevõtte 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.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	344	1 789
Kokku raha	344	1 789

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	21 812	31 899
Kokku nõuded ostjate vastu	21 812	31 899

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Ventrent	7 300	7 300			2	Eur
Eraisik	7 296	7 296			2	eur
Lühiajalised laenud kokku	14 596	14 596				
Kapitalirendikohustused kokku	7 825		7 825			
Laenukohustused kokku	22 421	14 596	7 825			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Ventrent OÜ	5 956	5 956			2	Eur
IsolatsioonGrupp OÜ	5 190	5 190			2	Eur
Lühiajalised laenud kokku	11 146	11 146				
Laenukohustused kokku	11 146	11 146				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 380	9 380		
Võlad töövõtjatele	320	320		
Maksuvõlad	3 886	3 886		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 586	13 586		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele		0		
Võlad töövõtjatele	5 380	5 380		
Maksuvõlad	6 956	6 956		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 336	12 336		

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	320	5 380
Kokku võlad töövõtjatele	320	5 380

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 415	95 852
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 415	95 852
Kokku müügitulu	90 415	95 852
Müügitulu tegevusalade lõikes		
78301 Muu inimressursiga varustamine	78 902	61 215
69109 Muud juriidilised toimingud	11 513	34 637
Kokku müügitulu	90 415	95 852

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	68 943	67 715
Sotsiaalmaksud	23 962	23 305
Kokku tööjõukulud	92 905	91 020
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	320	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

Nordworks Haldus OÜ (registrikood: 11026327) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ARO	Juhatuse liige	01.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 183
Kokku	-56 491
Katmine	
Kokku	-56 491

Kahjum kaetakse reservide arvelt. ettevõttel on kindel plaan 2013 aastal omakapitali suurendada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	83385	92.22%	Jah
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	4020	4.45%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3010	3.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ellinor Brigitte Asp	19.06.1972	Johanneshov, Rootsi	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6556071
Mobiiltelefon	+372 5654773
E-posti aadress	aroa@hotmail.ee