

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing NORDHOLM

registrikood: 11118667

tänavatalu nimi, Turu plats 5-54
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11611

telefon: +372 5013017

e-posti aadress: r.ratsep@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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

2011.a. osutas Nordholm OÜ peamiselt hambaraviteenuseid.

Hambaraviteenused osutati ruumides aadressil Sütiste tee 19a. Ruume renditakse tütaretevõttelt Seppo Arendus OÜ.

Suhteliselt väikse osa käibest moodustasid ka väikelaeva renditeenused ning hügieenitarvete müük hambakliinikus.

Aruandeperioodil arvestati töötasudeks kokku 36285 eurot. Keskmine töötajate arve oli aruandeperioodil 8

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse liige tegutseb ettevõtte tegevjuhina ning juhatuse liikme tagasikutsumisega või töölt lahkumisega ei teki täiendavaid kulusi. Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmele lisatasusid makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 230	2 357	2
Nõuded ja ettemaksed	7 511	7 427	
Varud	536	13 226	6
Kokku käibevara	13 277	23 010	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	75 074	67 635	
Nõuded ja ettemaksed	59 722	59 722	
Materiaalne põhivara	20 112	45 348	7
Immateriaalne põhivara	893	893	8
Kokku põhivara	155 801	173 598	
Kokku varad	169 078	196 608	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 366	53 387	10
Võlad ja ettemaksed	95 316	77 142	11
Kokku lühiajalised kohustused	136 682	130 529	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 004	12 693	10
Kokku pikaajalised kohustused	4 004	12 693	
Kokku kohustused	140 686	143 222	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 792	59 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 212	-8 582	
Kokku omakapital	28 392	53 386	
Kokku kohustused ja omakapital	169 078	196 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	185 065	166 036	14
Muud äritulud	1 355	79	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 560	-45 275	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 241	-70 242	
Tööjõukulud	-49 267	-36 127	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 604	-29 053	
Muud ärikulud	-510	-127	16
Ärikasum (kahjum)	-14 762	-14 709	
Finantstulud ja -kulud	5 948	15 122	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 814	413	
Tulumaks	-3 398	-8 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 212	-8 583	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 762	-14 709
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 604	29 510
Kokku korrigeerimised	26 604	29 510
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-84	-1 669
Varude muutus	12 690	-10 487
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 174	34 593
Laekunud intressid	2	3
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	17 159
Kokku rahavood äritegevusest	42 624	54 400
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 368	-2 245
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 368	-2 245
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 967	0
Saadud laenude tagasimaksed	-13 557	-7 987
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 120	-15 806
Makstud intressid	-1 493	-2 017
Makstud dividendid	-12 782	-25 565
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 398	-246
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 383	-51 621
Kokku rahavood	2 873	534
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 357	1 843
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 873	534
Valuutakursside muutuste mõju	0	-20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 230	2 357

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	84 721	87 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 582	-8 582
Makstud dividendid			-25 565	-25 565
31.12.2010	2 556	256	50 574	53 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 212	-12 212
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
31.12.2011	2 556	256	25 580	28 392

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui trahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Nordholm kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidus ettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid majandusaasta lõpuga ei esinenud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis vastavalt inventuuride tulemustele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavlt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

- OÜ Nordholm osanik ja juhatus
- eelpool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted
- Oü Nordholmi juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järe, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on saavutanud põhikirjas ettenähtud suuruse ning reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt on lõpetatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 204	2 066
Arvelduskontod	1 026	291
Kokku raha	5 230	2 357

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 247	5 760
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-620
Kokku nõuded ostjate vastu	3 247	5 140
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-620	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-620
Lootusetuks tunnistatud nõuded	620	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-620

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9	0	4
Käibemaks		393	0
Üksikisiku tulumaks	547	0	461
Sotsiaalmaks	1 397	0	964
Kohustuslik kogumispension	54	0	47
Töötuskindlustusmaksed	159	0	122
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	0	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 167	393	1 600

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
Vagodont OÜ		Eesti	meditsiiniteenused	50	34
Seppo Arendus OÜ		Eesti	kinnisvaraarendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Vagodont OÜ	52 432		52 432
Seppo Arendus OÜ	15 203	7 439	22 642
Kokku	67 635	7 439	75 074

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	12 782
Müügiks ostetud kaubad	536	444
Kokku varud	536	13 226

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	67 840	52 050	119 890	30 233	150 123
Akumuleeritud kulum	-26 535	-33 150	-59 685	-18 282	-77 967
Jääkmaksumus	41 305	18 900	60 205	11 951	72 156
Ostud ja parendused		2 245	2 245		2 245
Amortisatsioonikulu	-13 568	-9 894	-23 462	-5 591	-29 053
31.12.2010					
Soetusmaksumus	67 840	53 976	121 816	24 511	146 327
Akumuleeritud kulum	-40 103	-42 725	-82 828	-18 151	-100 979
Jääkmaksumus	27 737	11 251	38 988	6 360	45 348
Ostud ja parendused		755	755	613	1 368
Amortisatsioonikulu	-13 047	-8 675	-21 722	-4 882	-26 604
31.12.2011					
Jääkmaksumus	14 690	3 331	18 021	2 091	20 112

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Jääkmaksumus	893	893
31.12.2010		
Jääkmaksumus	893	893
31.12.2011		
Jääkmaksumus	893	893

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sampo Liising AS	6 859	6 859		
Sampo Liising AS	4 477	4 477		
SEB Liising AS	3 785	3 785		
Kapitalirendikohustused kokku	15 121	15 121		

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SWED pank	4 443	4 443		
Lühiajalised laenud kokku	4 443	4 443		
Pikaajalised laenud				
SEB pank	8 034	4 030	4 004	
Pikaajalised laenud kokku	8 034	4 030	4 004	
Muud laenukohustused				
Tornimäe Grupp	24 926	24 926		
NLK	7 967	7 967		
Muud laenukohustused kokku	32 893	32 893		
Laenukohustused kokku	45 370	41 366	4 004	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank laen	3 142	3 142		
Lühiajalised laenud kokku	3 142	3 142		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	10 773	6 134	4 639	
SEB pank laen	12 118	4 064	8 054	
Pikaajalised laenud kokku	22 891	10 198	12 693	
Kapitalirendikohustused kokku	15 121	15 121		
Muud laenukohustused				
Tornimäe Grupp OÜ	24 926	24 926		
Muud laenukohustused kokku	24 926	24 926		
Laenukohustused kokku	66 080	53 387	12 693	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	13 042	28 062
Võlad töövõtjatele	6 054	4 519
Maksuvõlad	2 167	1 600
Muud võlad	70 476	42 961
Dividendivõlad	60 377	32 914
Muud viitvõlad	10 099	10 047
Saadud ettemaksed	180	0
Kokku võlad ja ettemaksed	91 919	77 142

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2 615	1 931
Puhkusereserv	3 439	2 588
Kokku võlad töövõtjatele	6 054	4 519

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 065	166 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	185 065	166 036
Kokku müügitulu	185 065	166 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	1 742	320
Hügieenitarvete müük	290	527
Hambaraviteenused	183 033	165 189
Kokku müügitulu	185 065	166 036

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	36 285	26 540
Sotsiaalmaksud	12 982	9 130
Puhkusereservi korrigeerimine	851	456
Kokku tööjõukulud	50 118	36 126
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Traavid, viivised ja hüvitised	9	29
Muud	501	98
Kokku muud ärikulud	510	127

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Nõuded
Tütarettevõtjad	59 722	59 722

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing NORDHOLM (registrikood: 11118667) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO RÄTSEP	Juhatuse liige	30.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 212
Kokku	25 580
Jaotamine	
Dividendideks	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 580
Kokku	25 580

Jätta eelmiste perioodide kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 212
Kokku	25 580

Jätta eelmiste perioodide kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	183033	98.90%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Rätsep	36007180264	Turu plats 5-54, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013017
E-posti aadress	r.ratsep@gmail.com