

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Nortverk

registrikood: 11201552

tänavanimi, Ilmatsalu tn

maja ja korteri number: 52-6

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50408

telefon: +372 55540801

e-posti aadress: info@nortverk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Nortverk müügikäive 2020. aastal oli 251 627 eurot ja 2019. aastal 234 543 eurot. Osaühingu 2020. aasta majandustegevuse puhaskasumiks kujunes 19 166 eurot. Võrdluseks saadi 2019. aasta puhaskasumiks 8 010 eurot.

Palgalisi töötajaid kolm, arvestatud tasud 21 983 eurot, mõningatel juhtudel kasutatakse tööde teostamiseks alltöövõtjaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 395	4 678	2
Nõuded ja ettemaksed	20 944	2 207	3
Varud	185 469	109 819	4
Kokku käibevarad	207 808	116 704	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 151	1 105	6
Materiaalsed põhivarad	4 090	5 330	
Kokku põhivarad	5 241	6 435	
Kokku varad	213 049	123 139	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 669	26 240	7
Võlad ja ettemaksed	98 378	19 063	8
Kokku lühiajalised kohustised	116 047	45 303	
Kokku kohustised	116 047	45 303	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	9
Kohustuslik reservkapital	523	523	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 749	43 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 166	8 010	
Kokku omakapital	97 002	77 836	
Kokku kohustised ja omakapital	213 049	123 139	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	251 627	234 543	10
Muud äritulud	46	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-173 706	-173 692	11
Mitmesugused tegevuskulud	-28 032	-34 527	12
Tööjõukulud	-29 305	-16 316	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 240	-580	
Muud ärikulud	-220	-1 395	
Ärikasum (kahjum)	19 170	8 033	
Intressikulud	-4	-24	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 166	8 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 166	8 010	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nortverk 2020.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Nortverk kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruandeskeemi nr 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes ning lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Finantsvarad

Finantsvaradeks on: raha, lepinguline õigus saada teiselt osapoolt raha või muid finantsvarasid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara saadava tasu õiglane väärtus, algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskonto ja kassa jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle teine ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli, üldjuhul loetakse "oluliseks mõjuks", kui teine ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil - investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis, omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisel.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real "Sidusettevõtjate aktsiad või osad".

Nõuded ja ettemaksed

On kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuste langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (va. edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded), mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja seepärast kajastatakse neid bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO soetusmaksumuse meetodit.

FIFO meetod - aastalõpu varud kajastatakse viimasena sisse tulnud partii hinnaga. Eeldatakse, et tooteid müüakse või kasutatakse nende soetamise järjekorras. FIFO (first-in, first-out) meetodi rakendamisel eeldatakse, et tooteid müüakse (või kasutatakse) nende soetamise järjekorras (st. esmalt kantakse kulusse algjääk, seejärel esimesena saabunud partii soetusmaksumus jne.). FIFO meetodi rakendamisel kajastatakse varude lõppjääki bilansis viimasena saabunud ja veel müümata (kasutamata) partiide soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et osaühing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5
Muu inventar	5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt tegevjuhi poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni-meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused: võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt

ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tuluseid, järgides tulude ja kulude vastavuse printsiipi. 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. Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Eranditeks on vaid teatud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Aastast 2015 on dividendina jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendi välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamakse järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumst dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades, kui ettevõtte on jaotamata kasumit.

Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega

OÜ Nortverk aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- juhatuse liiget, tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- sidusettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakonto	1 251	3 792
Kassa	144	886
Kokku raha	1 395	4 678

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 325	16 325
Ostjatelt laekumata arved	16 325	16 325
Ettemaksed	4 619	4 619
Tulevaste perioodide kulud	3 035	3 035
Muud makstud ettemaksed	1 584	1 584
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 944	20 944
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	620	620
Ostjatelt laekumata arved	620	620
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	1 584	1 584
Muud makstud ettemaksed	1 584	1 584
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 207	2 207

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	137 595	108 402
Ettemaksed varude eest	47 874	1 417
Kokku varud	185 469	109 819

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	18 816	0	2 156
Üksikisiku tulumaks	0	163	0	80
Sotsiaalmaks	0	1 599	0	1 009
Kohustuslik kogumispension	0	97	0	61
Töötuskindlustusmaksed	0	116	0	73
Intress	0	25		
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	20 816	3	3 379

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11407443	OÜ Tervishoiukeskus	Eesti	tõlketeenused	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
OÜ Tervishoiukeskus	1 105	46	1 151
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 105	46	1 151

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	17 669	17 669			0%	€	30.06.21
Lühiajalised laenud kokku	17 669	17 669					
Laenukohustised kokku	17 669	17 669					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Sidusettevõte	437	437			1%	€	31.12.20
Osaniku laen	25 803	25 803			0%	€	31.12.20
Lühiajalised laenud kokku	26 240	26 240					
Laenukohustised kokku	26 240	26 240					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 483	22 483
Võlad töövõtjatele	1 101	1 101
Maksuvõlad	20 816	20 816
Saadud ettemaksed	53 978	53 978
Muud saadud ettemaksed	53 978	53 978
Kokku võlad ja ettemaksed	98 378	98 378

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 444	9 444
Võlad töövõtjatele	1 680	1 680
Maksuvõlad	3 379	3 379
Muud võlad	115	115
Intressivõlad	115	115
Saadud ettemaksed	4 445	4 445
Muud saadud ettemaksed	4 445	4 445
Kokku võlad ja ettemaksed	19 063	19 063

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1
I osa 25 564.-		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	246 175	233 401
Soome	5 452	1 012
Läti	0	130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	251 627	234 543
Kokku müügitulu	251 627	234 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	100
Ventilatsiooni- ja kliimaseadmete müük	238 177	219 176
Projektiteenused	13 450	15 267
Kokku müügitulu	251 627	234 543

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	170 728	167 957
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 978	5 735
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	173 706	173 692

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	10 448	10 541
Energia	3 252	3 325
Elektrienergia	454	373
Kütus	2 798	2 952
Mitmesugused bürookulud	8 130	4 092
Lähetuskulud	555	576
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	6 916
Kulud sõidukitele	1 508	2 286
Reklaam	2 372	6 094
Muud	1 767	697
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 032	34 527

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	21 983	12 194
Sotsiaalmaksud	7 322	4 122
Kokku tööjõukulud	29 305	16 316
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad			0	552
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 669	0	25 803

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
OÜ Tervishoiukeskus	437	115	1%	€	27.11.20

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
OÜ Tervishoiukeskus		6 108	1%	€	31.12.20
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Osanikult laen	14 150	11 396	0%	€	31.12.20

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 220	4 474

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OÜ Nortverk (registrikood: 11201552) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK JOOST	Juhatuse liige	03.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 166
Kokku	70 915

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 166
Kokku	70 915

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	238177	94.65%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	13450	5.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Joost	37804066019	Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55540801
E-posti aadress	marekjoost@hotmail.com