

MAJANDUSASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

äri nimi: Norvik Management OÜ

registrikood: 11914594

tänav a nimi, Serva 28
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postikohustus: 11618

telefon: +371 29110133

e-posti aadress: ruan14@inbox.lv

Norvik Management OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

Kasumiaruanne

Rahavoogude aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Lisa 4 Sidusettevõtete aktsiad ja osad

Lisa 5 Materiaalne põhivara

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

Lisa 7 Osakapital

Lisa 8 Müügitulu

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

Lisa 10 Seotud osapooled

2012. a. majandusaasta aruanne

3
4
4
4
5
6
7
8
8
9
9
10
10
11
11
12
12

CE Ruug

CE Ruug
2

Tegevusaruanne

Norvik Management asutati 2010. aastal.

Osajingu müügitulu oli aruandeperioodil 124 719 eurot ning majandustegevuse kasum oli 5 283 eurot. Norvik Management OÜ müügitulu moodustus 100% müügist Lätisse.

Aruandeperioodi arendus- ja uurimiskulud ei tehtud.

Materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 2012.aastal investeeringuid ei tehtud.

Norvik Management OÜ aruandeperioodil lohtajaid ei olnud. Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud. Norvik Management OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmetel temaga lepingu lõpetamise korral hüvilit ei maksta.

Andrei Rudenko
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Liina nr
Varad			
Käibevara			
Raha	623	1 985	
Nõuded ja ettemaksed	11 199	3 323	2
Kokku käibevara	11 822	5 308	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	131 544	0	4
Materiaalne põhivara	901	1 717	5
Immateriaalne põhivara	5 619	7 263	6
Kokku põhivara	138 064	8 980	
Kokku varad	149 886	14 288	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused	131 632	1 317	10
Võlad ja ettemaksed	131 632	1 317	
Kokku lühiajalised kohustused	131 632	1 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 415	154 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 283	-143 811	
Kokku omakapital	18 254	12 971	
Kokku kohustused ja omakapital	149 886	14 288	

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	124 719	51 258	8
Muud arholud	1 240	0	
Kaubad, loore, materjal ja teenused	-85 250	-160 589	
Müüsesugused legevuskulud	-32 977	-17 813	
Põhivara kulum ja vääruse langus	-2 460	-1 707	5,6
Muud arholud	-3	-15 002	
Ärikasum (kahjum)	5 269	-143 853	
Finantstulud ja -kulud	14	42	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 283	-143 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 283	-143 811	

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 269	-143 853	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja vääruse langus	2 460	1 707	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	14 939	
Kokku korrigeerimised	2 460	16 646	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 876	142 723	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 229	-284	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 376	15 232	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasulud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 687	
Tasulud tütarettevõtjate soetamisel	0	-14 940	
Laekunud intressid	14	66	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14	-25 561	
Kokku rahavood	-1 362	-10 329	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 985	12 337	
Raha ja raha ekvivalendide muutus	-1 362	-10 329	
Valutakurside muutuste mõju	0	-23	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	623	1 985	

5

8

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Omakapitali muutatuses	leerimata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2010	2 556	154 226	156 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-143 811	-143 811
31.12.2011	2 556	10 415	12 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 283	5 283
31.12.2012	2 556	15 698	18 254

CR

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Norvik Management OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelistel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning sead täiendavad Raamatupidamise Tõrkkonna poolt väljaantavad juhendid. Norvik Management OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 loodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalist finantsinvesteeringuid, nõudeid osijate vastu ja muud lühiajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetumiskuludega, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Finantsvara eemaldamiseks bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üla varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hõvedest. Finantsvara ostmise ja müümise kajastatakse järgnevatel väärtusperioodidel et päeval, mil ettevõtte saab oetud finantsvara omanikuks või kaotab omandõiguse nõudud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingust saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tüü ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid osijate vastu kajastatakse bilansis korigeeritud soetusmäärade alusel. Osijate laekumata arved on bilansis hinnatud teenimisest laekuvatest summadest lahitud. Seejuures hinnatakse iga klienti laekumata arveid eraldi, arvestades leadiiolevat informatsiooni klienti maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku lüüga ühe kuu eest ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetumiskuludega, mis koosneb ostuhinnast ja otsesest soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema töökojale ja -asukohta. Materiaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmäärade alusel, millest on maha arvatud akumulatsioonid kulum ja võimalikud väärnuse langused tulenevad allahindlused.

Amortisatsioon arvestatakse kasutatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööaast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt järelevalve seadustele ning lõpetatakse kui lõppväärtus oleks bilansist jätkumaksu või vara lõplikku eemaldamist kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei oodata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude arvatute või muude arvatute real.

CR

Põhivara arveldatavate alampilt 1000

Makustamine

Keritava tulumaksusooduse koosseis: makustatavate dividendidena jaotataval kasumil määraga 21/79 neodiidendina väljamakstud summasid. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasemal perioodil kasumiaruandest, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millel dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lühikeses valimusessemine meetodist, teenuse osutamiseest seadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamiseaiga kaasnevad kulud. Intressitud kajastatakse lühikeses vara sisemisest intressimäärast.

Bilansiparajajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastatud olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnead bilansi kuupäeva, 31. detsembril 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasemal perioodil toimunud tehingutega.

Bilansiparajajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on arvestatud aastaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

Nõuded ja ettemaksed	31.12.2012		31.12.2011	
	12 kuupäevaks	1-5 aastaks	12 kuupäevaks	1-5 aastaks
Nõuded ootavale vastu	7 675	7 675		
Maksude ettemaksed ja tagasivõtted	3 524	3 524		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 199	11 199		
31.12.2013				
Nõuded ootavale vastu	1	1		
Maksude ettemaksed ja tagasivõtted	3 322	3 322		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 323	3 323		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

Kategorias	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kattemaks	15	0	0	0
Ettemaksed ja ettemaksed	3 509	3 322	3 322	0
Kokku ettemaksed ja maksuvõlad	3 524	0	3 322	0

Lisa 4 Sidusettevõtjate aksiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktiivid ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määra (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	Polimerintez OA	Venemaa		0	27.80

Sidusettevõtjate aksiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasumikarjum) kapitalisatsioon meetodid	Muud muutused	31.12.2012
Polimerintez OA	0	131 544	0	0	0	0	131 544
Kokku	0	131 544	0	0	0	0	131 544

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu	Kokku
	materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulud	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parandused	2 465	2 465
Amortisatsioonikulu	-748	-748
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 465	2 465
Akumuleeritud kulud	-748	-748
Jääkmaksumus	1 717	1 717
Amortisatsioonikulu	-816	-816
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 465	2 465
Akumuleeritud kulud	-1 564	-1 564
Jääkmaksumus	901	901

Lisa 6 Immateriaalne põhivara
(eurodes)

	Kontokategori parentid huvudid	Kontonamn
31.12.2010		
Socialnärings	0	0
Akumulerad vinst	0	0
Uppskattningar	0	0
Övriga inre förändringar	8 222	8 222
Ändringar i kapital	-959	-959
31.12.2011		
Socialnärings	8 222	8 222
Akumulerad vinst	-959	-959
Uppskattningar	7 263	7 263
Ändringar i kapital	-1 644	-1 644
31.12.2012		
Socialnärings	8 222	8 222
Akumulerad vinst	-2 603	-2 603
Uppskattningar	5 619	5 619

Lisa 7 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakepää	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu
(eurades)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade järges		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	124 719	51 258
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	124 719	51 258
Kokku müügitulu	124 719	51 258
Müügitulu tegevussalaade järges		
Finantsuustamine	124 719	51 258
Kokku müügitulu	124 719	51 258

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud
(eurodes)

	2012	2011
Intressitud	14	66
Intressitu hoiusleht	14	56
Intressitu laenuleht	0	10
Kokku finantseeritud ja -leitud	14	66

Lisa 10 Seotud osapooled
(eurodes)

Sildusette võlgid	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõudad	Kohustused	Nõudad	Kohustused
	0	131 544	0	0

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 283
Kokku	15 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	124719	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Akciju sabiedriba NORVIK ieguldijumu parvaldes sabiedriba		Ernesta Birznieka-Upiša 21, Rīa, Lāti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+371 29110133
E-posti aadress	ruan14@inbox.lv