

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: NORDGATE TRADING OÜ

registrikood: 11928248

aadress: Lõõtsa 2A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6180000, +372 5081566

faks: +372 6180001

e-posti aadress: office@nordgate.eu, musatov@nordgate.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 15 Tulumaks	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Nordgate Trading OÜ (edaspidi "Ettevõtte") oli asutatud 2010. aasta aprillis. Ettevõtte tegeleb valgus- ja elektriikaablite tootmiseks vajaminevate materjalide tarnimisega. Materjalide tarnimine toimub Tallinna tollilaost osapooltega kokkulepitud sihtkohta. Kaupade kättetoimetamise väga hästi väljatöötatud logistika, mis hõlmab ladude olemasolu Euroopas ning multimodaalse kättetoimetamise läbitöötatud teid välismaal, võimaldab ettevõttel tarnida klientidele vajalikke materjale lühima ajaga ja optimaalse maksumusega.

2012. aastal meie põhilised kaubatarnijad olid Indiast, Hiinast, Belgiast ja Taanist ning kaupu eksporditi Venemaale, Valgevenesse, Ukrainasse, USAsse.

2012. a. müügitulu moodustas 9,951,441 eurot ning oli teenitud kasum summas 16,782 eurot.

Peamised finantssuhtarvud on toodud allpool:

	2012	2011
Müügitulu (EUR)	9,951,441	10,970,146
Brutokasumi määr (%)	7,8	8,2
Puhaskasum (EUR)	16,782	380,310
Kasumi kasv (%)	-	44,0
Puhasrentaablus (%)	0,2	3,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordja	1,5	1,3
ROA (%)	0,5	9,3
ROE (%)	2,5	58,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2013. aastal planeerime kaupade realiseerimiskäibe suurendamist ja halduskulude optimeerimist.

2012. aasta jooksul töötas Ettevõttes 10 inimest. Juhatust koostab kolmest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	526 069	69 536	2
Nõuded ja ettemaksed	1 068 831	1 141 236	3
Varud	1 760 448	2 827 025	5
Kokku käibevara	3 355 348	4 037 797	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 073	33 319	6
Kokku põhivara	18 073	33 319	
Kokku varad	3 373 421	4 071 116	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	387 297	489 215	7
Võlad ja ettemaksed	1 911 843	2 529 802	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 299 140	3 019 017	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	400 000	400 000	7
Võlad ja ettemaksed	10 688	5 288	8
Kokku pikaajalised kohustused	410 688	405 288	
Kokku kohustused	2 709 828	3 424 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	643 999	263 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 782	380 310	
Kokku omakapital	663 593	646 811	
Kokku kohustused ja omakapital	3 373 421	4 071 116	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	9 951 441	10 970 146	10
Muud äritulud	944	1 286	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 264 644	-10 070 049	11
Mitmesugused tegevuskulud	-139 264	-118 074	12
Tööjõukulud	-503 256	-283 438	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 586	-5 239	6
Muud ärikulud	-5 681	-151 345	
Ärikasum (kahjum)	30 954	343 287	
Finantstulud ja -kulud	-14 172	37 192	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 782	380 479	
Tulumaks	0	-169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 782	380 310	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 954	343 287	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 586	5 239	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-944	0	6
Kokku korrigeerimised	7 642	5 239	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	72 405	58 639	3
Varude muutus	1 066 577	-1 981 466	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-617 959	1 358 251	
Laekunud intressid	84	0	14
Kokku rahavood äritegevusest	559 703	-216 050	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 026	-20 628	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 897	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-153 852	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	162 386	0	
Antud laenud	-192 865	0	
Antud laenude tagasimaksed	193 451	0	
Laekunud intressid	5 218	12 737	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 209	-7 891	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	700 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-97 934	-588 489	16
Makstud dividendid	0	-634	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-169	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-97 934	110 708	
Kokku rahavood	482 978	-113 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 536	158 314	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	482 978	-113 233	
Valuutakursside muutuste mõju	-26 445	24 455	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	526 069	69 536	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	264 579	267 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	380 310	380 310
Makstud dividendid	0	0	-634	-634
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	643 999	646 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 782	16 782
31.12.2012	2 556	256	660 781	663 593

Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast, nimiväärtusega 2,556 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NORDGATE TRADING OÜ (edaspidi "Ettevõtte") 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Nordgate Trading OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses laenulepingu täpsustamisega on muutunud intressivõlgnevuste liigitamine.

Seisuga 31.12.2011. a. lühiajaline intressivõlg summas 5,288 eurot on klassifitseeritud ümber pikaajaliseks intressivõlaks (Lisa 8).

2012. aastal bilansi võrdlusandmeid seisuga 31.12.2011 on korrigeeritud järgmiselt:

Bilansirida	31.12.2011	Korrigeerimine	31.12.2011
	(korrigeeritud)		
Võlad ja ettemaksed (lühiajalised)	2,535,090	-5,288	2,529,802
Kokku lühiajalised kohustused	3,024,305	-5,288	3,019,017
Võlad ja ettemaksed (pikaajalised)	0	5,288	5,288
Kokku pikajalised kohustused	400,000	5,288	405,288

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaalinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud kauba müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müümisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses valmistamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test. Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus". Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1,000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	6 aastat
Muu inventar	2,5-4 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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. Ülejäänud finantskohustused kajastatakse pikaajalistena.

Maksustamine

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemaid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 21/79 väljamakselt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	526 069	69 536
Arvelduskontode vaba jääk	197 354	0
Üleöödeposiit	328 715	0
Kokku raha	526 069	69 536

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 062 577	1 062 577	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 652	4 652	0	0	4
Ettemaksed	1 602	1 602	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 068 831	1 068 831	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 130 347	1 130 347	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 506	10 506	0	0	4
Ettemaksed	383	383	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 141 236	1 141 236	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	483
Käibemaks	0	16 839	10 506	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 351	0	4 042
Sotsiaalmaks	0	9 163	0	7 456
Kohustuslik kogumispension	0	166	0	74
Töötuskindlustusmaksed	0	805	0	511
Ettemaksukonto jääk	4 652		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 652	32 324	10 506	12 566

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 668 594	2 489 142
Ettemaksed varude eest	91 854	337 883
Kokku varud	1 760 448	2 827 025

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	14 033	4 202	18 235	1 271	19 506
Akumuleeritud kulum	-975	-469	-1 444	-132	-1 576
Jääkmaksumus	13 058	3 733	16 791	1 139	17 930
Ostud ja parendused	12 917	5 426	18 343	2 285	20 628
Amortisatsioonikulu	-2 339	-2 226	-4 565	-674	-5 239
31.12.2011					
Soetusmaksumus	26 950	9 628	36 578	3 556	40 134
Akumuleeritud kulum	-3 314	-2 695	-6 009	-806	-6 815
Jääkmaksumus	23 636	6 933	30 569	2 750	33 319
Ostud ja parendused	0	0	0	5 026	5 026
Amortisatsioonikulu	-3 128	-3 727	-6 855	-1 731	-8 586
Müügid	-9 745	0	-9 745	-1 208	-10 953
Muud muutused	0	-277	-277	-456	-733
31.12.2012					
Soetusmaksumus	12 916	9 141	22 057	6 524	28 581
Akumuleeritud kulum	-2 153	-6 212	-8 365	-2 143	-10 508
Jääkmaksumus	10 763	2 929	13 692	4 381	18 073

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	10 500	0
Transpordivahendid	10 500	0
Muu materiaalne põhivara	1 397	0
Kokku	11 897	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen eraisikult	387 297	387 297			0%	USD	31.12.2013	16
Lühiajalised laenud kokku	387 297	387 297						
Pikaajalised laenud								
Pikajaline laen juriidilise isikult	400 000	0	400 000	0	1,35%	EUR	31.07.2014	
Pikaajalised laenud kokku	400 000	0	400 000	0				
Laenukohustused kokku	787 297	387 297	400 000	0				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen eraisikult	489 215	489 215			0%	USD	31.12.2012	16
Lühiajalised laenud kokku	489 215	489 215						
Pikaajalised laenud								
Pikajaline laen juriidilise isikult	400 000	0	400 000	0	2,5%	EUR	31.07.2014	
Pikaajalised laenud kokku	400 000	0	400 000	0				
Laenukohustused kokku	889 215	489 215	400 000	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	916 547	916 547	0	0	
Võlad töövõtjatele	31 956	31 956	0	0	9
Maksuvõlad	32 324	32 324	0	0	4
Muud võlad	21 557	10 869	10 688	0	
Intressivõlad	10 688	0	10 688	0	
Muud viitvõlad	10 869	10 869	0	0	
Muud võlad tarnijatele	920 147	920 147	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 922 531	1 911 843	10 688	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 729 567	1 729 567	0	0	
Võlad töövõtjatele	31 453	31 453	0	0	9
Maksuvõlad	12 566	12 566	0	0	4
Muud võlad	17 684	12 396	5 288	0	
Intressivõlad	5 288	0	5 288	0	
Muud viitvõlad	12 396	12 396	0	0	
Muud võlad tarnijatele	743 820	743 820	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 535 090	2 529 802	5 288	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	27 364	22 973	
Puhkusetasude kohustus	4 592	8 480	
Kokku võlad töövõtjatele	31 956	31 453	8

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	5 771 362	4 786 115
Venemaa	3 106 561	5 680 961
Ukraina	64 457	33 482
Ameerika Ühendriigid	572 875	449 017
Hiina	321 224	0
Kasahstan	52 933	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 029	20 571
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 891 441	10 970 146
Kokku müügitulu	9 951 441	10 970 146
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	9 833 821	10 970 146
Ekspedeerimise teenused	57 620	0
IT tugiteenused	60 000	0
Kokku müügitulu	9 951 441	10 970 146

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 983 172	9 641 723
Müügi eesmärgil ostetud teenused	281 472	428 326
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 264 644	10 070 049

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	23 162	9 133
Mitmesugused bürookulud	49 759	44 595
Lähetuskulud	22 345	36 209
Koolituskulud	1 028	0
IT teenused	42 970	28 137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	139 264	118 074

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	379 912	205 799
Sotsiaalmaksud	128 550	69 159
Puhkuse reserv	-5 206	8 480
Kokku tööjõukulud	503 256	283 438
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	8 197	0
Intressitulud	5 302	12 737
Intressitulu hoiustelt	84	59
Intressitulu laenudelt	5 218	12 678
Intressikulud	-5 400	-15 046
Intressikulu laenudelt	-5 400	-15 046
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-22 271	39 501
Kokku finantstulud ja -kulud	-14 172	37 192

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Potentsiaalne tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012, moodustas 660,781 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 175,651 eurot.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ ALFA-GAMMA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	128 846	2 929	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	387 297	0	489 219

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	24 551	60 000	20 000	20 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	36 743	0	0	97 934

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	142 180	112 129

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2013

NORDGATE TRADING OÜ (registrikood: 11928248) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANASTASIA KORNEVA	Juhatuse liige	04.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NORDGATE TRADING OÜ osanikele

Oleme auditeerinud NORDGATE TRADING OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Meid määrati Nordgate Trading OÜ audiitoriteks detsembris 2012 ja seega me ei vaadelnud füüsiliste varude loendamist aasta alguses. Me ei olnud võimalised alternatiivsete vahenditega saavutama rahuolu 31. detsembril 2011 hoitud varude koguse osas. Kuna varude algjääki kasutatakse finantstulemuse ja rahavoogude kindlaksmääramisel, ei olnud me võimalised määrama kindlaks, kas korrigeerimised oleksid olnud vajalikud aruandeaasta kasumi osas kasumiaruandes ja äritegevusest saadud neto rahavoogude osas rahavoogude aruandes.

Varude jäägid seisuga 31. detsember 2012 sisaldavad enne 01. jaanuari 2012 soetatud esemeid soetusmaksumusega 134 tuhat eurot, mida ei ole kasutatud tootmises ega müüdud 2012. aastal. Juhtkonna hinnangul on nende realiseerumine 2013. aastal tõenäoline ning nende eeldatav neto realiseerimismaksumus ei ole madalam kui soetusmaksumus. Me ei saa avaldada ja meie ei avalda oma arvamust ülaltoodud juhtkonna arvestushinnangu kohta, kuna käesoleva aruande koostamise kuupäevaks meie ei suutnud hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali otsustamiseks ülaltoodud juhtkonna arvestushinnangu põhjendatuse üle.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt NORDGATE TRADING OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Dontševski

Vandeaudiitori number 248

Donoway Assurance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 77

Narva mnt 13, 10151, Tallinn

01.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

NORDGATE TRADING OÜ (registrikood: 11928248) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	643 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 782
Kokku	660 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	660 781
Kokku	660 781

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	643 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 782
Kokku	660 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	660 781
Kokku	660 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	9833821	98.82%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	60000	0.60%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	57620	0.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ALFA-GAMMA OÜ	12089732	Lõõtsa 2A, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6180000
Faks	+372 6180001
Mobiiltelefon	+372 5081566
E-posti aadress	musatov@nordgate.eu
E-posti aadress	office@nordgate.eu