

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Norete Grupp OÜ

registrikood: 11942544

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 263

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11615

telefon: +372 5252370, +372 6724803

e-posti aadress: info@norete.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Norete Grupp OÜ põhitegevusalaks on ehitustööde teostamine ja ehitustööde projektijuhtimine. Sõltuvalt tellijate vajadustest teostab firma väikemahulisi ehitustööd. Firma annab tööd 11 inimesele ning palgakulu 132 866 eurot, mis sisaldab sotsiaalmakseid summas 33 382 eurot. Osaühingu juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liige on saanud aruandeaastal tasu summas 15 000 eurot.

Norete Grupp OÜ tegutseb Eestis. Firma visioon on usaldusväärset lahendused ja kvaliteetsed tööd. Firma arendab pidevalt oma erialaseid teadmisi ja oskusi.

2016.aasta müügitulu oli 1 612 596 eurot (2015:1 416 660)

Seisuga 31.12.2016 on omakapital 303 534 eurot mis vastab seadusele.

Järgmisel aastal firma plaanib hoolikat jälgida ettevõtte kulubaasi, arvestades langevaid marginaale ja üha tugevnevat survet ehitusettevõttele kasumlikkusele. Seltsil on samuti kavas jätkata uute klientide otsingut ja nendega kontaktide loomist. Tegutseme avatult ja läbipaistvalt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	222 105	102 553	2
Nõuded ja ettemaksed	103 645	125 026	3
Varud	11 335	0	
Kokku käibevarad	337 085	227 579	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 174	3
Materiaalsed põhivarad	21 896	22 160	5
Kokku põhivarad	21 896	23 334	
Kokku varad	358 981	250 913	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 847	37 848	7
Võlad ja ettemaksed	45 600	73 910	4, 8
Kokku lühiajalised kohustised	55 447	111 758	
Kokku kohustised	55 447	111 758	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 343	-44 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 379	180 838	
Kokku omakapital	303 534	139 155	
Kokku kohustised ja omakapital	358 981	250 913	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 612 596	1 416 660	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 255 812	-1 073 447	
Mitmesugused tegevuskulud	-51 165	-44 471	10
Tööjõukulud	-132 866	-114 328	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 781	-2 372	5,6
Muud ärikulud	-4	-20	
Ärikasum (kahjum)	164 968	182 022	
Muud finantstulud ja -kulud	-589	-1 184	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	164 379	180 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 379	180 838	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	164 968	182 022	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 781	2 372	5
Kokku korrigeerimised	7 781	2 372	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 555	-84 377	3
Varude muutus	-11 335	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-28 310	17 100	8
Kokku rahavood äritegevusest	155 659	117 117	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 517	-18 132	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 517	-18 132	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	40 739	
Saadud laenude tagasimaksed	-28 001	-40 832	7
Makstud intressid	-589	-1 184	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 590	-1 277	
Kokku rahavood	119 552	97 708	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 553	4 845	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	119 552	97 708	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	222 105	102 553	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	-44 495	-41 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)			180 838	180 838
Muutused reservides		-256	256	0
31.12.2015	2 556		136 599	139 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)			164 379	164 379
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2016	2 556	256	300 722	303 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Norete Grupp OÜ 2016 aasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalise korral iga ostja kohta eraldi. Ettemaksud teenuste all on kajastatud aruandeaastal tasutud tulevaste perioodide kulud (esimene Lepingumakse)

Varud

Varudena kajastatakse ostetud kaupu. Kaubad kantakse aasta keskel jooksvalt kuluks, aasta lõpul võetakse varud inventeerimisega arvele.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetod

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta ja maksumus alates 256 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 256 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100 % -liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektile tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 256

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 aastat
muu materiaalne põhivara	5 aastat

Materiaalse põhivara amortiseerumisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse iga põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööajast.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt oma põhikirjale teeb Norete Grupp OÜ igal aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ osakapitalist.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikama ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud.

Kulud

Kulude liigutamine toimub vastavalt kasumiaruande skeem nr 1 kirjatele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõttele kasumit ei maksustata.

Kasumi asemel makstakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
arvelduskonto	222 105	102 553
Kokku raha	222 105	102 553

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	102 686	102 686	
Ostjatelt laekumata arved	102 686	102 686	
Ettemaksed	959	959	
Tulevaste perioodide kulud	959	959	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 645	103 645	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	123 207	123 207	
Ostjatelt laekumata arved	125 281	125 281	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 074	-2 074	
Ettemaksed	2 993	1 819	1 174
Tulevaste perioodide kulud	2 993	1 819	1 174
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 200	125 026	1 174

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 492	8 223
Üksikisiku tulumaks	1 230	996
Sotsiaalmaks	2 655	2 183
Kohustuslik kogumispension	89	67
Töötuskindlustusmaksed	161	137
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 627	11 606

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 600	457	3 057	8 359	11 416
Akumuleeritud kulum	-780	-236	-1 016	-4 000	-5 016
Jääkmaksumus	1 820	221	2 041	4 359	6 400
Ostud ja parendused	18 132		18 132		18 132
Amortisatsioonikulu	-520	-92	-612	-1 760	-2 372
31.12.2015					
Soetusmaksumus	20 732	457	21 189	8 359	29 548
Akumuleeritud kulum	-1 300	-328	-1 628	-5 760	-7 388
Jääkmaksumus	19 432	129	19 561	2 599	22 160
Ostud ja parendused	7 517		7 517		7 517
Amortisatsioonikulu	-6 005	-91	-6 096	-1 685	-7 781
31.12.2016					
Soetusmaksumus	28 249	457	28 706	8 359	37 065
Akumuleeritud kulum	-7 305	-419	-7 724	-7 445	-15 169
Jääkmaksumus	20 944	38	20 982	914	21 896

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	8 137	8 963	10
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 100	9 919	
1-5 aasta jooksul	0	10 016	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen omanikult	7 848	7 848			0%	EUR	31.12.2017	12
eraisik	1 999	1 999			0%	EUR	28.02.2017	
Lühiajalised laenud kokku	9 847	9 847						
Laenukohustised kokku	9 847	9 847						

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
omanikult	7 848	7 848			0%	EUR	31.12.2016	12
eraisik	30 000	30 000			0%	EUR	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	37 848	37 848						
Laenukohustised kokku	37 848	37 848						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 786	24 786
Võlad töövõtjatele	6 828	6 828
Maksuvõlad	9 627	9 627
Muud võlad	4 359	4 359
Muud viitvõlad	4 359	4 359
Kokku võlad ja ettemaksed	45 600	45 600

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 239	51 239
Võlad töövõtjatele	7 511	7 511
Maksuvõlad	11 606	11 606
Muud võlad	3 554	3 554
Muud viitvõlad	3 554	3 554
Kokku võlad ja ettemaksed	73 910	73 910

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 612 596	1 416 660
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 612 596	1 416 660
Kokku müügitulu	1 612 596	1 416 660
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitustöö	1 612 596	1 416 660
Kokku müügitulu	1 612 596	1 416 660

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	10 087	2 164	
Mitmesugused bürookulud	9 654	4 026	
Koolituskulud	75	0	
Autode kasutusrent, autodehooldus ja remont, kindlustus	13 106	18 590	6
Audiit ja raamatupidamine	3 300	5 050	
Autode kütus	12 365	11 843	
Reklaamikulud	445	0	
Telefon, internet	972	986	
IT teenused, arvutitarvikud	1 161	0	
Muud	0	1 812	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	51 165	44 471	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	99 484	85 469
Sotsiaalmaksud	33 382	28 858
Kokku tööjõukulud	132 866	114 327
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 848	7 848

2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
laen omanikult	7 848	0%	EUR	31.12.2016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 000	12 920

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Norete Grupp OÜ (registrikood: 11942544) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK ROOP	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 379
Kokku	300 722
Jaotamine	
kasumiga järgmisel perioodil	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	300 722
Kokku	300 722

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1612596	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Roop	38312095721		40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6724803
Mobiiltelefon	+372 5252370
E-posti aadress	info@norete.ee