

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Norete Grupp OÜ

registrikood: 11942544

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 263

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11615

telefon: +372 5252370

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	14
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 86 891 eurot, mis sisaldab sotsiaalmakseid summas 29 318 eurot. Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmed saanud aruandeaastal tasu summas 21 585 eurot.

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

2014.aasta müügitulu oli 1 152 408 eurot (2013:1 103 607)

Omakapital seisuga 31.12.2014 on negatiivne. 2014 majandusaasta kahjumi on seotud peamiselt kauba- ja materjalikulude ning tegevuskulude suurenemisega. Seisuga 31.03.2015 omakapital on 18 256 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 845	45 822	2
Nõuded ja ettemaksed	38 275	96 078	3
Kokku käibevara	43 120	141 900	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 548	5 323	3
Materiaalne põhivara	6 400	8 017	6
Kokku põhivara	9 948	13 340	
Kokku varad	53 068	155 240	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 941	4 859	8
Võlad ja ettemaksed	56 810	116 442	9
Kokku lühiajalised kohustused	94 751	121 301	
Kokku kohustused	94 751	121 301	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 127	30 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 622	229	
Kokku omakapital	-41 683	33 939	14
Kokku kohustused ja omakapital	53 068	155 240	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 152 408	1 103 607	10
Muud äritulud	0	22 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 054 585	-890 486	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 243	-43 010	11
Tööjõukulud	-116 209	-188 379	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 297	-1 765	6
Muud ärikulud	-3	-125	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-73 929	1 842	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 693	-1 613	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-75 622	229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 622	229	14

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-73 929	1 842	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 297	1 765	6
Kokku korrigeerimised	2 297	1 765	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	59 578	-37 770	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-59 632	52 659	9
Kokku rahavood äritegevusest	-71 686	18 496	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-680	-4 203	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-680	-4 203	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	43 082	4 859	8
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0	8
Makstud intressid	-1 693	-1 613	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 389	3 246	
Kokku rahavood	-40 977	17 539	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 822	28 283	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 977	17 539	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 845	45 822	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		31 154	33 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)			229	229
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2013	2 556	256	31 127	33 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-75 622	-75 622
31.12.2014	2 556	256	-44 495	-41 683

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Norete Grupp OÜ 2014 aasta 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 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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara 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.

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 21/79 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)

	31.12.2014	31.12.2013
sularaha kassas	0	37
pank	4 845	45 785
Kokku raha	4 845	45 822

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	30 376	30 376		4
Ostjatelt laekumata arved	32 995	32 995		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 619	-2 619		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 621	5 621		5
Ettemaksed	5 826	2 278	3 548	
Tulevaste perioodide kulud	5 323	1 775	3 548	
Muud makstud ettemaksed	503	503		
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 823	38 275	3 548	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	94 237	94 237		4
Ostjatelt laekumata arved	96 856	96 856		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 619	-2 619		
Ettemaksed	7 164	1 841	5 323	
Tulevaste perioodide kulud	7 097	1 774	5 323	
Muud makstud ettemaksed	67	67		
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 401	96 078	5 323	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	32 994	96 856
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 619	-2 619
Kokku nõuded ostjate vastu	30 375	94 237
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 619	-2 619
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 619	-2 619

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			2
Käibemaks	5 621		4 025
Üksikisiku tulumaks		1 191	1 518
Sotsiaalmaks		2 390	3 353
Kohustuslik kogumispension		96	135
Töötuskindlustusmaksed		141	305
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 621	3 818	9 338

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	0	457	0	457	6 076	6 533
Akumuleeritud kulum	0	0	-53	0	-53	-901	-954
Jääkmaksumus	0	0	404	0	404	5 175	5 579
Ostud ja parendused		2 600			2 600	1 603	4 203
Amortisatsioonikulu		-260	-91		-351	-1 414	-1 765
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0	2 600	457	0	3 057	7 679	10 736
Akumuleeritud kulum	0	-260	-144	0	-404	-2 315	-2 719
Jääkmaksumus	0	2 340	313	0	2 653	5 364	8 017
Ostud ja parendused						680	680
Amortisatsioonikulu		-520	-92		-612	-1 685	-2 297
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	9 321	8 254
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	9 554	9 265
1-5 aasta jooksul	19 935	29 545

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
omanikult	7 941	7 941			0%	EUR	28.02.2015
eraisik	30 000	30 000			0%	EUR	28.02.2015
Lühiajalised laenud kokku	37 941	37 941					
Laenukohustused kokku	37 941	37 941					
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikult	4 859	4 859			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	4 859	4 859					
Laenukohustused kokku	4 859	4 859					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 882	39 882	
Võlad töövõtjatele	8 836	8 836	
Maksuvõlad	3 818	3 818	5
Muud võlad	4 274	4 274	
Muud viitvõlad	4 274	4 274	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 810	56 810	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	94 065	94 065	
Võlad töövõtjatele	7 917	7 917	
Maksuvõlad	9 338	9 338	5
Muud võlad	5 122	5 122	
Muud viitvõlad	5 122	5 122	
Kokku võlad ja ettemaksed	116 442	116 442	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 152 408	1 103 607
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 152 408	1 103 607
Kokku müügitulu	1 152 408	1 103 607
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitustöö	1 152 408	1 103 607
Kokku müügitulu	1 152 408	1 103 607

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	3 134	3 524	
Mitmesugused bürookulud	5 064	4 686	
Koolituskulud	85	2 496	
Autode kasutusrent, autodehooldus ja remont, kindlustus	38 516	30 617	7
Reklaam	0	915	
Audiit ja raamatupidamine	4 745	0	
Muud	1 699	772	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 243	43 010	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	86 891	140 603
Sotsiaalmaksud	29 318	47 775
Kokku tööjõukulud	116 209	188 378
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	20

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	22 080	21 585

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2014 oli omakapital negatiivne.

Seisuga 31.03.2015 omakapital on 18 526 eurot mis vastab seadusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2015

Norete Grupp OÜ (registrikood: 11942544) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK ROOP	Juhatuse liige	04.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 622
Kokku	-44 495
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-256
kasumiga järgmisel perioodil	-44 239
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 127
Kokku	-75 622

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1152408	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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