

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Norgate OÜ

registrikood: 11995865

tänavanimi, maja ja korteri number: Sõpruse pst 188-8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13424

e-posti aadress: illar.lumiste@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Muud ärikulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

NORGATE OÜ tegeleb peamiselt printerite ja koopiamašinate kulumaterjalide maale toomise, müügi ning remondiga.

Norgate oü alustas oma tegevust 2010 aasta lõpus tuues maale analoog kulumaterjale põhiliselt koopiamašinatele.

2010 aasta lõpp ja ning 2011 möödus põhiliselt erinevate tarnijate kaupu testides ning Eesti turule

sobitades. 2011 aasta lõpus sai allkirjastatud leping Taiwani analoogtoonerite tootjaga nende kauba müümiseks ja esindamiseks Eestis.

2012 aasta sai erinevatele tarnijatele ja lõppklientidele tutvustatud Taiwani toodangut, eelkõige selle kvaliteeti. Peetud läbirääkimisi, et saaks ka Taiwani toodangust pakkuda mustvalgetele masinatele toonereid. Lisaks suurtele MFP'dele sai lisatud nimekirja ka tavalised pinterid ja koopiamašinad, ning nende kulumaterjalid, samuti koopiapaber. Suurendatud on vähehaaval mahtusi, seejuures mitte kaotades kvaliteedis.

2013 aastal on võetud eesmärgiks mahtude suurendamine ja toodete intensiivsem reklaam.

Juhatuse liikmele, kes on ühtlasi ka ainus töötaja, on makstud brutotöötasu 531,86€.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (eur)	33 725	14 874
Käibe kasv (%)	126,72	
Puhaskasum (eur)	4 084	3 326
Kasumi kasv (%)	22,79	
Puhasrentaablus (%)	12,1	22,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,9	19,2
ROA (%)	36,7	54,0
ROE (%)	41,0	56,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/müügitulu 2012 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/puhaskasum 2012 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Illar Lumiste
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ Norgate 2012. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. OÜ Norgate on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatusel liige
Illar Lumiste

Tallinnas, 29.juunil 2013

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 346	4 135	
Nõuded ja ettemaksed	2 362	67	2
Varud	2 613	1 190	3
Kokku käibevara	10 321	5 392	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	801	771	4
Kokku põhivara	801	771	
Kokku varad	11 122	6 163	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 156	281	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 156	281	
Kokku kohustused	1 156	281	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 070	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 084	3 326	
Kokku omakapital	9 966	5 882	
Kokku kohustused ja omakapital	11 122	6 163	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	33 725	14 874	7
Muud äritulud	17	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 622	-9 470	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 812	-1 825	9
Tööjõukulud	-714	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-224	-229	
Muud ärikulud	-286	-24	11
Ärikasum (kahjum)	4 084	3 326	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 084	3 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 084	3 326	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 084	3 326
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	224	229
Kasum (kahjum) põhivara müügist	275	0
Kokku korrigeerimised	499	229
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 295	-67
Varude muutus	-1 423	-1 190
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	875	281
Kokku rahavood äritegevusest	1 740	2 579
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-879	-1 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	350	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-529	-1 000
Kokku rahavood	1 211	1 579
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 135	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 211	1 579
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 346	4 135

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 326	3 326
31.12.2011	2 556		3 326	5 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 084	4 084
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	7 154	9 966

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Norgate 2012. aasta 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti ja krediitkaardi kasutamisega tekkivaid kohustusi kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurist. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurini, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse (v.a. arvutustehnika). Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevAmortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4 aastat
Arvutustehnika	3 aastat

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Teenus seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tütarettevõtte;
- sidusettevõtte;
- emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju AS Teenus ärilistele otsustele;
- tegev- ja kõrgem juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise

järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 195	2 195		
Ostjatelt laekumata arved	2 195	2 195		
Muud nõuded	6	6		
Viitlaekumised	6	6		
Ettemaksed	161	161		
Tulevaste perioodide kulud	161	161		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 362	2 362		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	60	60		
Ostjatelt laekumata arved	60	60		
Muud nõuded	7	7		
Viitlaekumised	7	7		
Kokku nõuded ja ettemaksed	67	67		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	365
Müügiks ostetud kaubad	2 613	825
Kokku varud	2 613	1 190

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 000		1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-229		-229	-229
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 000		1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-229		-229	-229
Jääkmaksumus	771		771	771
Ostud ja parendused	600	279	879	879
Muud ostud ja parendused	600	279	879	879
Amortisatsioonikulu	-209	-15	-224	-224
Müügid	-625		-625	-625
31.12.2012				
Soetusmaksumus	600	279	879	879
Akumuleeritud kulum	-63	-15	-78	-78
Jääkmaksumus	537	264	801	801

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	350	0
Transpordivahendid	350	0
Kokku	350	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	969	969		
Maksuvõlad	187	187		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 156	1 156		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	72	72		
Maksuvõlad	209	209		
Kokku võlad ja ettemaksed	281	281		

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	69	209
Üksikisiku tulumaks	40	0
Sotsiaalmaks	66	0
Kohustuslik kogumispension	4	0
Töötuskindlustusmaksed	8	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	187	209

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 725	14 874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 725	14 874
Kokku müügitulu	33 725	14 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paljundusaparaatide hooldus, remont ja varuosade müük	33 725	14 874
Kokku müügitulu	33 725	14 874

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	403	108
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 634	9 078
Energia	585	284
Kütus	585	284
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 622	9 470

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	0	224
Riiklikud ja kohalikud maksud	77	77
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	345
Tollimaks	0	115
Reklaam	0	102
Pangateenus	94	138
Autokulud	98	404
Kindlustus	208	154
Sidekulud	374	208
Muud teenused	657	58
Bürookulu	54	0
Transportteenus	250	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 812	1 825

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	532	0
Sotsiaalmaksud	182	0
Kokku tööjõukulud	714	0

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum müügioteel põhivara müügist	275	0
Kahjum valuutakursi muutustest	8	24
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	0
Kokku muud ärikulud	286	24

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	532	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Norgate OÜ (registrikood: 11995865) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR LUMISTE	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 084
Kokku	7 154
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 654
Kokku	7 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	33725	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Illar Lumiste	38303160330		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	illar.lumiste@gmail.com