

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Muud ärikulud	13

Tegevusaruanne

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

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

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 aastal on võetud eesmärgiks suurendada edasimüüjate ja klientide arvu ning leida puuduvatele toodetele usaldusväärsed lahendused.

2011. aastal palgalisi töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele töötasu või sellega võrdsustatud väljamakseid ei tehtud.

Illar Lumiste
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Norgate 2011. 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.

Juhatuse liige
Illar Lumiste

Tallinnas, 29.juunil 2012

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.10.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 135	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	67	0	2
Varud	1 190	0	3
Kokku käibevara	5 392	2 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	771	0	4
Kokku põhivara	771	0	
Kokku varad	6 163	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	281	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	281	0	
Kokku kohustused	281	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 326	0	
Kokku omakapital	5 882	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	6 163	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2010 - 31.12.2011	22.09.2010 - 31.10.2010	Lisa nr
Müügitulu	14 874	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 470	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 825	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-229	0	
Muud ärikulud	-24	0	10
Ärikasum (kahjum)	3 326	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 326	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 326	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.11.2010 - 31.12.2011	22.09.2010 - 31.10.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 326	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	229	0
Kokku korrigeerimised	229	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67	0
Varude muutus	-1 190	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	281	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 579	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 000	0
Kokku rahavood	1 579	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 579	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 135	2 556

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.09.2010	2 556		2 556
31.10.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 326	3 326
31.12.2011	2 556	3 326	5 882

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Norgate 2011. 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 alljärgnevates 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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 otseselt 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 700 euri. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 eurini, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. 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 ostenud 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 (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

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.

ast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. 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. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.10.2010
Nõuded ostjate vastu	60	0
Ostjatelt laekumata arved	60	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	60	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.10.2010
Tooraine ja materjal	365	0
Müügiks ostetud kaubad	825	0
Kokku varud	1 190	0

Kaubavarudes seisavad paljundusaparaatide tahmakassetid ja varusõlmed.
Remondimaterjalides on kajastatud paljunduaparaatide varuosad.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	72
Maksuvõlad	209
Kokku võlad ja ettemaksed	281

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.11.2010 - 31.12.2011	22.09.2010 - 31.10.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 874	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 874	0
Kokku müügitulu	14 874	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paljundusaparaatide hooldus ja remont	14 874	0
Kokku müügitulu	14 874	0

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.11.2010 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	108
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 078
Energia	284
Kütus	284
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 470

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.11.2010 - 31.12.2011
Üür ja rent	224
Riiklikud ja kohalikud maksud	77
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	345
tollimaks	115
reklaam	102
pangateenus	138
autoga seotud kulud	404
kindlustus	154
sidekulud	208
muud teenused	58
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 825

Kuluks on kantud pankrotistunud ettevõttelt laekumata nõue.

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.11.2010 - 31.12.2011	22.09.2010 - 31.10.2010
Kahjum valuutakursi muutustest	24	0
Kokku muud ärikulud	24	0

Aruande digitaalallkirjad

Norgate OÜ (registrikood: 11995865) 01.11.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR LUMISTE	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 326
Kokku	3 326
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 070
Kokku	3 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	12577	84.56%	Jah
Muu teenindus	96099	2297	15.44%	Ei

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