

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriniimi	OÜ Noires HA
Äriregistri nr.	10420909
Aadress:	Pärnu mnt 160c 11317 Tallinn
Telefon:	372 6 142 104
Faks:	372 6 142 105
E-mail:	roshen@noires.ee
Kodulehekülg	www.noires.ee
Põhitegevusala	Šokolaadist kondiitritoodete hulgimüük
Majandusaasta algus	01.01.2007
Majandusaasta lõpp	31.12.2007
Tegevjuht	Heiki Abel
Audiitor	KMRA Audiitorbüroo OÜ

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss.....	6
(kroonides).....	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	14
Lisa 2 Aktsiad.....	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	14
Lisa 4 Maksuvõlad.....	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Muud pika-ja lühiajalised nõuded.....	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Võlad töövõtjatele.....	16
Lisa 10 Omakapital	16
Lisa 11 Müügitulu.....	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Muud äritulud.....	17
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud.....	17
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega.....	17
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	20

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatuse: OÜ Noires HA tegevusaladeks on jätkuvalt kondiitritoodete hulgikaubandus ja jaekaubandus.

Müügikäive: Ettevõtte 2007. aasta käive oli 20 092 968 krooni, millest 64% moodustas Roshen (Ukraina), 12% Ruta (Leedu), 5% Kalli-Kalli kaubamärgi all turustatavad tooted (toodetud Eestis ja Leedu) ning 18% jaemüük Tallinna kioskis ja 1% müüki Soome. OÜ Noires HA käibe kasv võrreldes eelmise majandusaastaga oli 2,9%. Aruandeaasta kasum oli 324 633 krooni.

Tooted ja tootearendus: Ettevõtte müüb 2/3 kondiitritoodetest pakendatult pisipakkidesse. Pakendamine toimub oma pakketsehhis või tootja poolt. Konkureerime turul keskmise ja üle keskmise hinnaklassiga toodete tootjate-edasimüüjatega. Elanikkonna järjest suurenev igakuine finantskohustuste maht viib sisseostud maiustustele järjest rohkem teisejärgulisemaks. Seetõttu oleme pidevalt vaadanud ümber sortimendi, et pakkuda huvitavaid ja kvaliteetseid tooteid. 2007 jätkasime tööd võimalike uute tarnijate väljaselgitamisel, et laiendada sortimenti jõulisemalt, kui seni.

Personal: Aastal 2007 oli keskmine töötajate arv 14 inimest, aasta lõpuks töötas ettevõttes 10 inimest. Aasta jooksul arvestati töötajatele töötasusid 2 187 475 krooni, juhatause liikmele tasu ei makstud.

Investeeringud: Eelkõige investeerisime tootearendusse ja liisitud transpordivahendite väljaostu. Samuti inventari, et jätkuvalt tagada käitlemisettevõtte tunnustamisel nii hulgilaos kui pakketsehhis võetud kohustuste täitmine ning töö efektiivsuse tõstmine. Ka jätkub investeerimine töötajate koolitusse.

Eesmärgid järgneva majandusaastaks: 2008. aastal kavatakse jätkata sama tegevust. Mehitada puuduvad töökohad müügimeeskonnas (müügikoordinaator), tõsta töötajate oskusi ja vastutusvõimet, et saavutada paremat kvaliteeti ja efektiivsust klientide teenindamisel ja töö igapäevasel organiseerimisel. Tuua turule nii uusi tooteid seniste kaubamärkide alt ja ka uutelt partneritelt. Uute partnerite leidmiseks külastada erialamesse. Samuti külastada maailma erinevaid piirkondi (turge), leidmaks uusi ideid ja suundi magusakaubanduses, millised erinevad tänasest nii koduturul, kui lähinaabrite juures ning saavad varem või hiljem osaks ka meile, sest senine praktika on näidanud antud tegevuste tulemusena sündinud uusi müüke ja kasumeid.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu	20 092 968	19 532 432
Tulu kasv/langus	2,9%	-6%
Ärikasumi määr %	2,07%	1,25%
Puhaskasum/kahjum	328 492	274 571
Puhasrentaablus	1,6%	1,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,75	3,29
ROA	5,92%	5,71%
ROE	9,07%	7,86%

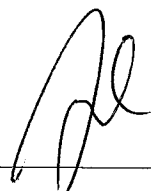
Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

$$\square \text{ Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2007} - \text{müügitulu 2006}) / \text{müügitulu 2006} * 100$$

$$\square \text{ Ärikasumimäär (\%)} = \text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$$



- ☐ Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2007} - \text{puhaskasum 2006}) / \text{puhaskasum 2006} * 100$
- ☐ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ☐ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ☐ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ Noires HA 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Noires HA on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuseliige
Heiki Abel

Tallinn, 20. märts 2008



Juhatuseliige

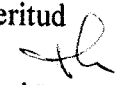
Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	358 826	338 150
Aktsiad	2	294 760	345 194
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	2 679 864	1 797 714
<i>Muud nõuded</i>	3,6,15	84 622	56 351
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	3	8 038	26 309
Nõuded ja ettemaksed kokku		2 772 524	1 880 374
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	5	1 858 654	1 771 409
Käibevara kokku		5 284 764	4 335 127
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6,15	81 848	128 588
Materiaalne põhivara	7	177 303	347 322
Põhivara kokku		259 151	475 910
VARAD KOKKU		5 543 915	4 811 037
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		1 342 597	976 434
<i>Ostjate ettemaksed</i>		499	3 850
<i>Maksuvõlad</i>	4	445 867	194 130
<i>Võlad töövõtjatele</i>	9	132 572	142 735
Lühiajalised kohustused kokku		1 921 535	1 317 149
KOHUSTUSED KOKKU		1 921 535	1 317 149
Omakapital			
Osakapital	10	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	10	3 183 888	3 109 317
Aruandeaasta kasum/kahjum	10	328 492	274 571
OMAKAPITAL KOKKU		3 622 380	3 493 888
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5 543 915	4 811 037

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	11	20 092 968	19 532 432
Muud äritulud	13	0	122 999
Kokku äritulud		20 092 968	19 655 431
Varude jäägi muut	12	18 521	-2 578
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-15 445 574	-15 262 941
Muud tegevuskulud	8	-1 829 823	-2 060 429
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		<i>-1 632 725</i>	<i>-1 376 981</i>
<i>Sotsiaalmaksud</i>		<i>-554 751</i>	<i>-474 584</i>
Tööjõu kulud kokku		-2 187 476	-1 851 565
Põhivara kulum	7	-220 195	-228 416
Muud ärikulud		-11 489	-4 825
Kokku ärikulud		-19 676 036	-19 410 754
Ärikasum		416 932	244 677
Finantstulud ja -kulud	14	-32 030	89 634
Kasum enne maksustamist		384 902	334 311
Tulumaks	10	-56 410	-59 740
Aruandeaasta puhaskasum		328 492	274 571

Identifitseeritud
20.03.08 
KMRA Audiitorbüroo

Juhatusel liige 

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		416 932	244 677
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	220 195	228 416
Nõuded ostjate vastu		-882 150	-14 891
Ettemaksed	3	18 271	21 474
Muud nõuded	3	-1 355	-3 999
Varude muutus	5	-87 245	-267 663
Võlad tarnijatele		366 163	-437 325
Ostjate ettemaksed		-3 351	3 850
Maksuvõlad	4	251 737	4 307
Muud võlad	9	-10 163	21 373
Muud finantstulud ja kulud	14	2 440	0
Makstud ettevõtte tulumaks	10	-56 410	-59 740
Kokku rahavood äritegevusest		235 064	-259 521
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-60 483	-42 373
Materiaalse põhivara müük	7	10 307	0
Antud laenude tagasimaksed	6	21 412	0
Antud laenud	6	0	-150 000
Finantsinvesteeringu soetus	2	0	-55 412
Saadud intressid	14	10 612	8 045
Saadud intressid ja muu fin.tulu	14	3 764	2 047
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-14 388	-237 693
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	10	-200 000	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-200 000	-200 000
Rahavood kokku		20 676	-697 214
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		338 150	982 846
Raha ja raha ekvivalentide muutus		32 165	-697 214
Valuutakursside muutuste mõju		0	52 518
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		358 826	338 150

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	100 000	10 000	3 309 317	3 419 317
Makstud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	274 571	274 571
Saldo seisuga 31.12.2006	100 000	10 000	3 383 888	3 493 888
Makstud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	328 492	328 492
Saldo seisuga 31.12.2007	100 000	10 000	3 512 380	3 622 380

Identifitseeritud
20.03.08 
KMRA Audiitorbüro

Juhatusel liige 

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Noires HA 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

D. Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 25 000 krooni.

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 akumulieeritud 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------------|-------------|
| • Masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Autod ja muud transpordivahendid | 3-5 aastat |

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

F. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Renditava varaga seonduvad riskid hõlmavad muuhulgas võimalikke kahjusid vara kasutamata tootmisvõimsusest või kasutuskõlbmatuks muutumisest ning vara kasutamist mõjutavast majanduskeskkonnast tulenevaid riske. Renditava varaga seonduvad hüved hõlmavad eeldatavat tulu teenimist vara majandusliku eluea jooksul, vara väärtuse kasvu ja kasumit vara müügist. Kriteeriumid, mis viitavad olukordadele, kus põhilised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, mistõttu rendilepingut loetakse kapitalirendiks:

- (a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- (b) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- (c) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus; ja
- (d) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Identifitseeritud

20.03.08

KMRA Audiitorbüroo

Juhatuse liige

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

G. 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

H. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses

I. Ettevõtte tulumaks

Aruandeaastal kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

K. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressikulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Identifitseeritud
20.05.08 
KMRA Audiitorbüroo

Juhatuses liige 

L. Kohustuslik reservkapital

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

M. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Omanik (ettevõtet kontrolliv või selle üle olulist mõju omav isik);
- ☐ Osahingu juhatus, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Identifitseeritud
20.03.08 
KMRA Audiitorbüroo

Juhatusel liige 

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	185 135	143 310
Pangakontod	173 691	194 840
Raha ja pangakontod kokku	358 826	338 150

Lisa 2 Aktsiad

Saldo õiglases väärtuses seisuga 31.12.2005	265 029
Soetatud aktsiad soetusmaksumuses	55 412
Fin. tulu ümberhindlusest	24 753
Saldo õiglases väärtuses seisuga 31.12.2006	345 194
Fin. kulu ümberhindlusest	-50 434
Saldo õiglases väärtuses seisuga 31.12.2007	294 760

2005.aasta septembris ostetud aktsiad Securitas B ja Wal-Mart Stores. 2005.a. detsembris ostetud aktsiad AS Tallink Group. 2006.a. märtsis ja augustis ostetud juurde AS Tallink Group aktsiaid. 2006.aastal saadud dividenditulu aktsiatelt Securitas B ja Wal-Mart Stores kokku 2 047 krooni.

2007.a. jaanuaris suurenenud AS Tallink Group aktsiate hulk tuluväärtpaberite ümberregistreerimise tulemusena.

2007.aastal saadud dividenditulu aktsiatelt Securitas B ja Wal-Mart Stores kokku 3 764 krooni.

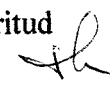
Aktsiad on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil 31.12.2007 seisuga.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	2 679 864	1 797 714
<i>s.h. ostjatelt laekumata arved</i>	<i>2 700 839</i>	<i>1 806 587</i>
<i>ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	<i>-20 975</i>	<i>-8 873</i>
Muud nõuded	84 622	56 351
<i>s.h antud laen (lisa 6,15)</i>	<i>46 740</i>	<i>21 412</i>
<i>intresside laekumised (lisa15)</i>	<i>3 859</i>	<i>2 271</i>
<i>tagatisraha</i>	<i>34 023</i>	<i>32 668</i>
Ettemaksed teenuste eest	8 038	26 309
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 772 524	1 880 374

Lisa 4 Maksuvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Maksuliik	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	51	19
Käibemaks	297 467	64 565
Üksikisiku tulumaks	50 933	42 545
Sotsiaalmaks	90 920	80 508
Kohustuslik kogumispension	3 913	4 311
Töötuskindlustusmaks	2 478	2 140
Maksuintressid	105	42
Kokku	445 867	194 130

Identifitseeritud
20.03.08 
KMRA Audiitorbüroo

Juhatuselgi 

Lisa 5 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Kaubad pakendamisel	610 108	497 468
Müügiks ostetud kaubad	1 178 256	1 273 941
Kaup teel	70 290	0
Varud kokku	1 858 654	1 771 409

Lisa 6 Muud pika-ja lühiajalised nõuded

	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Antud laen	128 588	46 740	81 848	3,6%

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Antud laen	150 000	21 412	128 588	3,6%

Kõik ettevõtte pika-ja lühiajalised nõuded on Eesti kroonides.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Autod ja muud transpordivahendid	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	610 000	409 539	1 019 539
Akumuleeritud kulum	-396 500	-275 717	-672 217
Jääkmaksumus	213 500	133 822	347 322
2007. a toimunud muutused			
Ostetud perioodi jooksul		60 483	60 483
Amortisatsioonikulu	-122 000	-98 195	-220 195
Müüdud põhivara soetusmaksumus		-37 479	-37 479
Müüdud põhivara kulum		27 172	27 172
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	610 000	432 543	1 042 543
Akumuleeritud kulum	-518 500	-346 740	-865 240
Jääkmaksumus	91 500	85 803	177 303

2007. aastal osteti juurde üks sõiduauto summas 60 483 krooni.

Identifitseeritud
20.03.08 
KMRA Audiitorbüroo

Juhatuses liige



Lisa 8 Kasutusrent

OÜ Noires HA kasutusrendis aastalõpu seisuga sõiduaautosid ega kaubikuid pole.

	31.12.2007	31.12.2006
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	26 486	88 338
Ruumide kasutusrendimaksed	451 268	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

	31.12.2007	31.12.2006
Puhkusereserv	35 131	44 185
Võlad töövõtjatele	97 441	98 550
Kokku viitvõlad	132 572	142 735

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	100 000	100 000

2007. aastal on osanikule välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 200 000 krooni (2006.a. 200 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 56 410 krooni (2006.a summas 59 740 krooni).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2007 moodustas 3 512 380 (2006: 3 383 888) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 774 780 (2006: 2 639 433) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 737 600 (06: 744 455) krooni.

Lisa 11 Müügitulu

OÜ Noires HA müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafiliselt	2007	2006
Eesti	20 062 487	19 454 979
Soome	30 481	77 453
Kokku	20 092 968	19 532 432

OÜ Noires HA müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalade järgi	EMTAK kood	2007	2006
Suhkru, šokolaadi-ja suhkrukondiitritoodete hulgimüük	46361	16 303 068	16 173 368
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	3 729 369	3 270 765
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	60 531	88 299
Kokku		20 092 968	19 532 432

Identifitseeritud
20.03.08
KMRA Audiitorbüroo

Juhatusel liige

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Kaubad müügiks (hulgimüük)	12 123 907	12 442 040
Kaubad müügiks (jaemüük)	3 321 667	2 823 479
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	15 445 574	15 265 519

Lisa 13 Muud äritulud

2006.aastal on maksnud oma võlga bilansist välja kantud ebatöenäoliselt laekuvad võlgnikud kogusummas 48 116 krooni. 74 883 kroonine äritulu saadud USD arvete maksmisel kondiitritööstustehasele Roshen Ukrainas.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

	2007	2006
Intressid pangahoiuselt	8 341	8 045
Intressid laenult	3 859	2 271
Dividenditulu (lisa 2)	3 764	2 047
Kahjum/kasum aktsiate ümberhindlusest (lisa 2)	-50 434	24 753
Muud finantstulud	2 497	644 778
Muud finantskulud	-55	-592 260
Kokku	-32 028	89 634

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Noires HA aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks:

- ☐ Omanik (ettevõtet kontrolliv või selle üle olulist mõju omav isik);
- ☐ Osaühingu juhatus, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Kauba ostu-müügitehingud

OÜ Noires HA on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud ostu-müügitehinguid järgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
OÜ Candy Boutique	omanik	493	386 576

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete (lisa 3,6) saldod seotud osapooltega järgmised:

Seotud osapool	Nõuded ostjalt	Lühiajal. laenunõue	Pikaajaline laenunõue	Intressinõue
OÜ Candy Bioutique	369 641	46 740	81 848	3 859

OÜ Noires HA on seoses seotud osapooltega andnud laenu 2006.aastal kogusummas 150 000 krooni, mis jaguneb pikaajalise finantsinvesteeringu lühi- ja pikaajaliseks osaks. Intress on laenugraafikus 3,6%.

Identifitseeritud
20.03.08
KMRA Audiitorbüroo

Juhatusel liige

Juhatuses allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Noires HA 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku otsusega, allkirjastamine:

Heiki Abel
Juhatuses liige



3.aprill 2008.a.

Juhatuses liige



SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Noires HA osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Noires HA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, 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, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 17, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisteeми kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisteeми, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Noires HA finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 20. märtsil 2008

Tiina Maalinn

Vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 183 888
2007. a. aruandeaasta kasum	328 492
Kokku jaotuskõlblik kasum	3 512 380
Dividendideks	300 000
Peale kasumi jaotamist jääb eelmiste perioodide jaotamata kasumiks	3 212 380



Harju Maakohtu registriosakonnale

OÜ Noires HA osanike nimekiri seisuga 03.04.2008.a.:

Heiki Abel

36604260237

Elukoht: Tallinn

osa nimiväärtus: 100 000 krooni


Heiki Abel
Juhatusel


Juhatusel