

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Nordeca Grupp

registrikood: 11037331

tänavatalu nimi, Kuldala tee 13-31

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 55533000

e-posti aadress: info@deca.ee

veebilehe aadress: www.deca.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12

Tegevusaruanne

Nordeca Grupp OÜ peamiseks tegevusaladeks on veebilahenduste disaini- ja arendusteenuse pakkumine ning internetikaubandus.

Disaini ja arendusteenusega teenime kliente peamiselt Eestis ja Saksamaal, see on hetkel ka kõige kasumlikum tegevusala:

Internetikaubanduse valdkonnas opereerime Eestis internetipoega nezzo.net, millega vahendame peamiselt eratarbijatele olmeelektronika kaupu. Pood on käivitunud edukalt ja tegutseb kasumlikult. Internetikaubandus moodustab enamuse ettevõtte käibest:

Firma tööjõuna figureerivad peamiselt juhatuse liikmed, kellele möödunud aastal liikmetasusid ei makstud. Kasutame ka tugiteenuste sisseostmist teiste firmade poolt.

Ettevõtte kasum on investeeritud firma tegevuse edendamiseks ja jäetud ka tuleviku perioodide tarbeks. Vabu vahendeid oleme inflatsiooni kaitseks investeerinud ka Balti aktsiaturul.

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika.						
		2012	2011			
		EUR	EUR			
	1. Käibekasv %	38,5	225			
	2. Kasumi kasv %	-36,7	227			
	3. Puhastrentaablus%	4,80	10,31			
	4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)	41,97	3326			
	5. ROA (%)	23,00	44,51			
	6. ROE (%)	25,60	45,81			
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:						
1. Käibe kasv (%)=(müügitulu 2012-müügitulu 2011)/2011müügitulu*100						
2. Kasumi kasv(%)=(puhaskasum2012-puhaskasum2011)/puhaskasum 2011*100						
3. Puhastrentaablus(%)= puhaskasum/müügitulu*100						
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused						
5. ROA(%)= puhaskasum/varad kokku*100						
6. ROE(%)= puhaskasum/omakapital kokku*100						

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse põhinõuetest ja põhimõtetest.

Raamatupidamisarvestuses on kinni peetud aktuaalsusest, olulisusest, objektiivsusest ja võrreldavusest.

Majandustehingud on dokumenteeritud, koostatud on koonddokumendid, mis säilitatakse arhviis.

Arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas EV hea raamatupidamise nõutega.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab finantseisundit õigesti ja õiglaselt, mis näitab majandusaasta kasumiks 7444 euri ja bilansi mahuks seisuga 31.12.2012 32 445 euri.

Nordeca Grupp OÜ raamatupidamiskohuslasena on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 420	10 359	2
Finantsinvesteeringud	18 788	12 546	
Nõuded ja ettemaksed	1 273	2 041	3,4
Kokku käibevara	31 481	24 946	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	964	1 469	5
Kokku põhivara	964	1 469	
Kokku varad	32 445	26 415	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	750	750	
Kokku lühiajalised kohustused	750	750	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 583	0	6,4
Kokku pikaajalised kohustused	2 583	0	
Kokku kohustused	3 333	750	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 856	11 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 444	11 758	
Kokku omakapital	29 112	25 665	
Kokku kohustused ja omakapital	32 445	26 415	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	157 787	113 971	8
Muud äritulud	24	253	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 887	-95 376	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 172	-9 276	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-506	-506	5
Muud ärikulud	-1 104	-1 427	
Ärikasum (kahjum)	6 142	7 639	
Finantstulud ja -kulud	2 365	4 119	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 507	11 758	
Tulumaks	-1 063	0	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 444	11 758	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 142	7 639	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	506	506	5
Kokku korrigeerimised	506	506	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	769	-1 501	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 583	233	
Laekunud intressid	2 365	4 119	
Kokku rahavood äritegevusest	12 365	10 996	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud laekumised investeerimistegevusest	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-4 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 063	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 242	-12 546	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 305	-12 546	
Kokku rahavood	1 061	-1 550	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 359	11 909	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 061	-1 550	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 420	10 359	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	11 095	13 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 758	11 758
31.12.2011	2 556	256	22 853	25 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 444	7 444
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
Muud muutused omakapitalis			3	3
31.12.2012	2 556	256	26 300	29 112

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordeca Grupp OÜ 2012.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendid.

Nordeca Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euri kantakse soetuse momendiga kulusse. 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 osaleva 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 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed	5

Amortisatsiooni arvestusel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit.

Lähtutakse järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- masinad ja seadmed 5 aastat
- muu inventar 5 aastat

maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijate, 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 lühi-ajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Ei ole seotud osapooli.

Tulud

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Kulud

Kulud kajastatakse vastavuses kulude ja tulude printsiibile.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 175	2 175
Arvelduskontod	8 823	5 432
Tähtajalised hoiused	422	2 752
Kokku raha	11 420	10 359

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 188	1 106
Kokku nõuded ostjate vastu	1 188	1 106

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 063		
Käibemaks	21		193	0
Ettemaksukonto jääk	63		742	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84	1 063	935	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 598	2 598
Akumuleeritud kulum	-623	-623
Jääkmaksumus	1 975	1 975
Amortisatsioonikulu	-506	-506
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 598	2 598
Akumuleeritud kulum	-1 129	-1 129
Jääkmaksumus	1 469	1 469
Ostud ja parendused	1	1
Muud ostud ja parendused	1	1
Amortisatsioonikulu	-506	-506
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 599	2 599
Akumuleeritud kulum	-1 635	-1 635
Jääkmaksumus	964	964

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	1 520	0
Kokku võlad tarnijatele	1 520	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	12 686	17 640
Eesti	145 101	96 331
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 787	113 971
Kokku müügitulu	157 787	113 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine, konsultatsioonid	22 902	23 517
Elektroonika kaupade müük	134 885	90 454
Kokku müügitulu	157 787	113 971

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2013

Osaühing Nordeca Grupp (registrikood: 11037331) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI TEEDLA	Juhatuse liige	13.04.2013
KÄTLIN SIIVESTI	Juhatuse liige	13.04.2013
MOONIKA MATIISEN	Juhatuse liige	15.04.2013
PRIIT MATIISEN	Juhatuse liige	15.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 444
Kokku	26 300

Juhatus teeb ettepaneku, et 2012. aasta kasum kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 444
Kokku	26 300

Juhatus otsustas, et 2012. aasta kasum kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate jaemüük	47541	134885	85.49%	Jah
Programmeerimine	62011	22902	14.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Matiisen	38110290329	Lodjapuu tee 35, Eesti	1278 EUR
Erkki Teedla	38012120369	Kuldala tee 13-31, Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55533000
E-posti aadress	info@deca.ee
Veebilehe aadress	www.deca.ee