

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ NOVEKAN-PT

registrikood: 10716521

tänava/talu nimi, Kadaka tee 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6563426

faks: +372 6563464

e-posti aadress: novekan@hotmail.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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Novekan-PT aruandeaasta põhitegevuseks oli asutuste varustamine toidu- ja tarbekaupadega (EMTAKi kood 96099). OÜ Novekan-PT klientideks on peamiselt Tallinna lasteaiad ja koolid.

2013. aastal moodustas OÜ Novekan-PT müügitulu 521 tuhat euro. Müügitulust moodustas 100% varustamine toidu- ja tarbekaupadega.

OÜ Novekan-PT keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat ja ettevõtte tööjõukulud oli 28 tuhat euro.

OÜ Novekan-PT põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	13 876	18 682
Nõuded ja ettemaksed	30 812	24 042
Varud	472	514
Kokku käibevara	45 160	43 238
Põhivara		
Materiaalne põhivara	17 774	4 489
Kokku põhivara	17 774	4 489
Kokku varad	62 934	47 727
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 504	0
Võlad ja ettemaksed	17 080	16 204
Kokku lühiajalised kohustused	20 584	16 204
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7 616	0
Kokku pikaajalised kohustused	7 616	0
Kokku kohustused	28 200	16 204
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	185	185
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 782	25 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 211	3 313
Kokku omakapital	34 734	31 523
Kokku kohustused ja omakapital	62 934	47 727

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	521 411	517 351
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-436 671	-455 618
Mitmesugused tegevuskulud	-41 074	-37 679
Tööjõukulud	-28 968	-14 524
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 163	-3 298
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 535	6 232
Muud finantstulud ja -kulud	5	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 540	6 237
Tulumaks	-1 329	-2 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 211	3 313

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 535	6 232
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 163	3 298
Kokku korrigeerimised	5 163	3 298
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 770	7 244
Varude muutus	42	5 916
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 996	1 576
Laekunud intressid	5	5
Kokku rahavood äritegevusest	19 971	24 271
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 448	-796
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 448	-796
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-5 000	-11 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	-2 924
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 329	-13 924
Kokku rahavood	-4 806	9 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 682	9 131
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 806	9 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 876	18 682

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	185	36 469	39 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 313	3 313
Makstud dividendid			-11 000	-11 000
31.12.2012	2 556	185	28 782	31 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 211	8 211
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2013	2 556	185	31 993	34 734

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

1. Üldpõhimõtted

OÜ Novekan-PT 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Novekan-PT kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

2. Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Novekan-PT saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

2.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

2.2. Nõuded

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

3. Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes võimaliku realiseerimismaksumusest.

4. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 192 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektide maksumus 50 % ulatuses kantakse kuludeks käsutuse võtmisel ja ülejäänud 50 % kantakse kulutuse nende täielikul kulumised.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Ehitused 1-3%

Seadmed 10 - 20%

Muu inventar 10 - 40%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

5. Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

6. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

7. 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, on bilansipäeval ümber hinnatud Euro ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

8. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

9. Reservkapital

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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikudele.

10. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pank	13 876	18 682
Kokku raha	13 876	18 682

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	472	514
Kokku varud	472	514

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 292		885
Üksikisiku tulumaks	294		128
Sotsiaalmaks	621		308
Kohustuslik kogumispension	19		9
Töötuskindlustusmaksed	47		39
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			532
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 273	1	1 901

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	9 309	411	9 720	476	10 196
Akumuleeritud kulum	-2 769	-411	-3 180	-25	-3 205
Jääkmaksumus	6 540	0	6 540	451	6 991
Ostud ja parendused				796	796
Amortisatsioonikulu	-3 180		-3 180	-118	-3 298
31.12.2012					
Soetusmaksumus	9 309	411	9 720	1 272	10 992
Akumuleeritud kulum	-5 949	-411	-6 360	-143	-6 503
Jääkmaksumus	3 360	0	3 360	1 129	4 489
Ostud ja parendused	18 250		18 250	198	18 448
Amortisatsioonikulu	-5 008		-5 008	-155	-5 163
31.12.2013					
Soetusmaksumus	27 559		27 559	1 470	29 029
Akumuleeritud kulum	-10 957		-10 957	-298	-11 255
Jääkmaksumus	16 602		16 602	1 172	17 774

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirent	3 504	3 504		
Lühiajalised laenud kokku	3 504	3 504		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirent	7 616		7 616	
Pikaajalised laenud kokku	7 616		7 616	
Laenukohustused kokku	11 120	3 504	7 616	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juhatusel liikmelt	0	0		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	521 411	517 351
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	521 411	517 351
Kokku müügitulu	521 411	517 351
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenindus (kood 96099)	521 411	517 351
Kokku müügitulu	521 411	517 351

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	7 566	7 570
Energia	4 096	4 220
Elektrienergia	4 096	4 220
Mitmesugused bürookulud	548	841
Transpordikulud	8 659	6 753
Sidekulud	1 204	1 652
Muud	19 001	16 643
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 074	37 679

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	21 618	10 806
Sotsiaalmaksud	7 350	3 718
Kokku tööjõukulud	28 968	14 524
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev-ja kõrgema juhtkonna liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2014

OÜ NOVEKAN-PT (registrikood: 10716521) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PEIRUMAA	Juhatuse liige	15.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 211
Kokku	31 993
Katmine	
Kokku	31 993

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 211
Kokku	31 993
Katmine	
Kokku	31 993

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	521411	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Peirumaa	34502260286	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Vambola Tober	36807300233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563426
Faks	+372 6563464
E-posti aadress	novekan@hotmail.ee