

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Norbeck Management OÜ

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

registrikood: 12213787

tänavanimi, maja number: Jõe 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +375 296371747

e-posti aadress: a.shimanski@av.lc

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Norbeck Management OÜ on registreeritud 2012.aastal.

Norbeck Management OÜ põhitegevusalad on valdusfirma tegevus ja metallkonstruktsioonidega hulgimüük.
2012.aastal müügitulu on 0 Eur.

2013.aastal müügitulu oli 260 tuh eurot, kasum 77 tuhat eurot.

2014.a. plaanitakse jätkata kasumliku ettevõtteena.

Andrei Shymanski,
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 421	4 026	2
Nõuded ja ettemaksed	857	0	3
Kokku käibevara	61 278	4 026	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	41 160	66 267	4,5
Immateriaalne põhivara	892	992	7
Kokku põhivara	42 052	67 259	
Kokku varad	103 330	71 285	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 282	0	8,14
Võlad ja ettemaksed	826	1 000	9
Kokku lühiajalised kohustused	24 108	1 000	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	12 800	8,14
Kokku pikaajalised kohustused	0	12 800	
Kokku kohustused	24 108	13 800	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-530	0	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 252	54 985	
Kokku omakapital	79 222	57 485	
Kokku kohustused ja omakapital	103 330	71 285	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	04.01.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	260 615	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 145	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-7 122	-219	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-100	-8	
Kokku ärikasum (-kahjum)	77 248	-227	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	55 212	
Muud finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 252	54 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 252	54 985	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	04.01.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	77 248	-227	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	100	8	7
Kokku korrigeerimised	100	8	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-857	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-174	0	
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	76 321	-219	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-30 176	-11 055	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-232	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 408	-11 055	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 482	12 800	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 482	12 800	
Kokku rahavood	56 395	1 526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 026	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 395	1 526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 421	4 026	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.01.2012	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		54 985	54 985
31.12.2012	2 500	54 985	57 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)		77 252	77 252
Muud muutused omakapitalis		-55 515	-55 515
31.12.2013	2 500	76 722	79 222

Äriühingus on kaks osa nimiväärtusega €1,125 ja €1,375.

2012.majandusaasta aruandes tütarettevõtted kajastati kapitaliosaluse meetodil.

2013.a. otsustas juhtkond kajastada tütarettevõtted soetusmaksumuses. Seega arvestuspõhimõtete muutuste tulemusena vähenes investeering tütar- ja sidusettevõtjatesse ja üheaegselt jaotamata kasum 55 515 euro võrra (Lisa 1).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Norbeck Management OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012. majandusaasta aruandes tütarettevõtteid kajastati kapitaliosaluse meetodil.

2013. a. otsustas juhtkond kajastada tütarettevõtteid soetusmaksumuses. Seega arvestuspõhimõtete muutuste tulemusena vähenes investering tütar- ja sidusettevõtjatesse ja üheaajajalt jaotamata kasum 55 515 euro võrra.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Nende emaettevõtete konsolideerimata aruannetes, kes kooskõlas raamatupidamise seaduse paragrahviga 29 ei pea konsolideeritud aruandeid koostama, kajastatakse tütar- ja sidusettevõtteid kas:

- (a) soetusmaksumuse meetodil
- (b) kapitaliosaluse meetodil
- (c) õiglases väärtuses .

Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real. Kuigi olulise mõju omandamine teises ettevõttes (sidusettevõttes) ei vasta äriühenduse mõistele, rakendatakse sidusettevõtete soetamisel äriühendusega analoogilisi arvestuspõhimõtteid. Firmaväärtuse määramiseks tuleb koostada ostuanalüüs.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel (mitte äriühingust ettevõtte talle seatud eesmärkide täitmisel) ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalne vara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta).

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2010 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pank	60 421	4 026
Kokku raha	60 421	4 026

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	857	857	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	857	857	0	0

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	40 928	66 267	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	232	0	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	41 160	66 267	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
590975601	OOO Gruzovoi Partner	Valgevene	Logistikateenused	99	99
590976955	OOO Elektrovektor	Valgevene	Tootmine	99	99
690829504	OOO AVkom Ekspress	Valgevene	Hulgimüük	99	99
192002122	Depix Trade UI	Valgevene	Hulgimüük	0	100
690657932	UE IT Times	Valgevene	IT teenused	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Muud muutused	31.12.2013
OOO Gruzovoi Partner	5 340		-3 548	1 792
OOO Elektrovektor	24 802		-20 322	4 480
OOO AVkom Ekspress	36 125		-31 645	4 480
Depix Trade UI	0	15 066	0	15 066
UE IT Times	0	15 110	0	15 110
Kokku	66 267	30 176	-55 515	40 928

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Depix Trade UI	100	03.04.2013	15 066
UE IT Times	100	28.05.2013	15 110

2013.a. jooksul Norbeck Management OÜ asutas kaks tütarettevõtet Valgevenes osakapitaliga 20 000 dollarit kumbki. Kapital maksti sisse täismahus juulis ja augustis 2013.a.

2012.majandusaasta aruandes tütarettevõtteid kajastati kapitaliosaluse meetodil.

2013.a. otsustas juhtkond kajastada tütarettevõtteid soetusmaksumuses. Seega arvestuspõhimõtete muutuste tulemusena vähenes investeering tütar- ja sidusettevõttesse ja üheaegselt jaotamata kasum 55 515 euro võrra.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
690827172	OOO AVkom Trade Invest	Valgevene	Hulgimüük	0	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	31.12.2013
OOO AVkom Trade Invest	0	232	232
Kokku	0	232	232

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OOO AVkom Trade Invest	30	03.12.2013	232

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-8	-8
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-8	-8
Jääkmaksumus	992	992
Amortisatsioonikulu	-100	-100
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-108	-108
Jääkmaksumus	892	892

21.11.2012.a. Norbeck Management OÜ ostis kaubamärgi N 40748, mis oli registreeritud Valgevene Kaubamärkide Riigiregistris.

See vara amortiseeritakse 10 aasta jooksul. Amortiseerimisel ettevõtte kasutas lineaarset meetodit.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen osaniku poolt	23 282	23 282			0%	EUR	2014.a.
Lühiajalised laenud kokku	23 282	23 282					
Laenukohustused kokku	23 282	23 282	0	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osaniku poolt	12 800	0	12 800	0	0%	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	12 800	0	12 800	0			
Laenukohustused kokku	12 800	0	12 800	0			

Laen osaniku poolt on tagatiseta laen.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	826	826	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	826	826	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 000	1 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 000	1 000	0	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	60 610	43 438
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 112	11 547
Kokku tingimuslikud kohustused	76 722	54 985

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	04.01.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Poola	5 340	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 340	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Briti Neitsisaared	61 598	0	
Valgevene	193 677	0	14
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	255 275	0	
Kokku müügitulu	260 615	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Turu- uuringud	61 598	0	
Hulgimüük tollilaos	193 677	0	14
Juriidilised teenused	5 340	0	
Kokku müügitulu	260 615	0	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	04.01.2012 - 31.12.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	176 145	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	176 145	0

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalisi töötajaid firmas ei ole.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 282	0	12 800

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	0	193 677	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	0	10 482	0

Norbeck Management OÜ sai intressivaba laenu omaniku poolt. Laen tagastati 2014.a. alguses.

Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

ARUANDE ALLKIRJAD

Norbeck Management OÜ (RK 12213787) 01.01.2013 – 31.12.2013 majandusaasta
aruande andmete õigsust on kinnitatud:

Andrei Shymanski
juhatuse liige

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Andrei Shymanski', with a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.

16. juuni 2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 252
Kokku	76 722
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 722
Kokku	76 722

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 252
Kokku	76 722
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 722
Kokku	76 722

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	61598	23.64%	Jah
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	193677	74.32%	Ei
Muud juriidilised toimingud	69109	5340	2.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Shymanski	26.07.1977	S.Jesenina 79-104, Minsk, Valgevene	1375 EUR
Uladzimir Kramianeuski	26.03.1978	Lesnoi küla maja nr 2, Minski oblast, Valgevene	1125 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+375 296371747
E-posti aadress	a.shimanski@av.lc