

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Norete Grupp OÜ

registrikood: 11942544

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 263

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11615

telefon: +372 5252370, +372 6724803

e-posti aadress: info@norete.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Norete Grupp OÜ põhitegevusalaks on ehitustööde teostamine ja projektijuhtimine.

2012. aasta suurimateks klientideks olid Elteks Ehitus OÜ, Riigi Kinnisvara AS ja Haveli Invest OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 283	10 908	2
Nõuded ja ettemaksed	58 231	34 303	3
Kokku käibevara	86 514	45 211	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 400	0	3
Materiaalne põhivara	5 579	15 591	6
Immateriaalne põhivara	0	186	7
Kokku põhivara	10 979	15 777	
Kokku varad	97 493	60 988	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 919	
Võlad ja ettemaksed	63 783	28 320	9
Kokku lühiajalised kohustused	63 783	30 239	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 650	
Kokku pikaajalised kohustused	0	9 650	
Kokku kohustused	63 783	39 889	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 543	-1 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 611	20 156	
Kokku omakapital	33 710	21 099	
Kokku kohustused ja omakapital	97 493	60 988	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	662 344	437 857	
Muud äritulud	80	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-479 029	-139 659	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 309	-235 288	
Tööjõukulud	-138 114	-40 148	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 140	-1 154	
Muud ärikulud	-4	-227	
Ärikasum (kahjum)	16 828	21 381	
Finantstulud ja -kulud	-4 217	-1 225	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 611	20 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 611	20 156	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 828	21 381	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 140	1 154	6
Muud korrigeerimised	1 808	0	
Kokku korrigeerimised	2 948	1 154	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 328	-33 237	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 463	13 636	9
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 021	
Kokku rahavood äritegevusest	25 911	1 913	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 329	-2 597	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 010	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 319	-2 597	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 764	
Makstud intressid	-4 217	-204	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 217	-2 968	
Kokku rahavood	17 375	-3 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 908	14 560	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 375	-3 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 283	10 908	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-1 613	943
Aruandeaasta kasum (kahjum)		20 156	20 156
31.12.2011	2 556	18 543	21 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 611	12 611
31.12.2012	2 556	31 154	33 710

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Norete Grupp OÜ 2012 aasta 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 aruandes on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalise korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varudena kajastatakse ostetud kaupu. Kaubad kantakse aasta keskel jooksvalt kuluks, aasta lõpul võetakse varud inventeerimisega arvele.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetod

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta ja maksumus alates 256 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 256 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100 % -liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 256

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 aastat
muu materiaalne põhivara	5 aastat

Materiaalse põhivara amortiseerumisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse iga põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööajast.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõttele kasumit ei maksustata.

Kasumi asemel makstakse 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikama ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb Osahüing igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise kohustuslikku reservkapital kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ osakapitalist.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 000	1 203
Kassa	5 000	1 203
Arvelduskontod	23 283	9 705
SEB arvelduskonto	23 283	9 705
Kokku raha	28 283	10 908

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	56 861	56 861		
Ostjatelt laekumata arved	59 480	59 480		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 619	-2 619		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20		
Ettemaksed	6 750	1 350	5 400	
Tulevaste perioodide kulud	6 750	1 350	5 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 631	58 231	5 400	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	25 912			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 199			
Ettemaksed	192			
Muud makstud ettemaksed	192			
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 303			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	59 480	25 912
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 619	0
Kokku nõuded ostjate vastu	56 861	25 912

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1
Käibemaks		4 188	8 066	
Üksikisiku tulumaks		1 968		514
Sotsiaalmaks		4 419		1 292
Kohustuslik kogumispension		189		36
Töötuskindlustusmaksed		563		164
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20		133	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	11 327	8 199	2 007

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused		14 333		2 342	16 675		16 675
Amortisatsioonikulu		-956		-128	-1 084		-1 084
31.12.2011							
Soetusmaksumus		14 333		2 342	16 675		16 675
Akumuleeritud kulum		-956		-128	-1 084		-1 084
Jääkmaksumus		13 377		2 214	15 591		15 591
Ostud ja parendused	25 010		457		457	3 862	29 329
Amortisatsioonikulu			-53		-53	-901	-954
Müügid	-25 010						-25 010
Ümberklassifitseerimised				-2 214	-2 214	2 214	0
Muud ümberklassifitseerimised				-2 214	-2 214	2 214	0
Muud muutused		-13 377			-13 377		-13 377
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	0	457	0	457	6 076	6 533
Akumuleeritud kulum		0	-53	0	-53	-901	-954
Jääkmaksumus	0	0	404	0	404	5 175	5 579

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	256	256
Amortisatsioonikulu	-70	-70
31.12.2011		
Soetusmaksumus	256	256
Akumuleeritud kulum	-70	-70
Jääkmaksumus	186	186
Amortisatsioonikulu	-186	-186
31.12.2012		
Soetusmaksumus	256	256
Akumuleeritud kulum	-256	-256
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	3 862	2 765
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 580	2 890
1-5 aasta jooksul	10 377	8 679

Norete Grupp OÜ rendib kasutusrendi tingimustel sõiduauto. Ettevõtte on eelisõigus rendi perioodi lõpul vara välja ostmiseks, kuid ettevõtte ei plaani ostueesõigust kasutada.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	33 131	33 131		
Võlad töövõtjatele	12 680	12 680		
Maksuvõlad	11 327	11 327		
Muud võlad	6 645	6 645		
Muud viitvõlad	6 645	6 645		
Kokku võlad ja ettemaksed	63 783	63 783		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 038	23 038		
Võlad töövõtjatele	3 275	3 275		
Maksuvõlad	2 007	2 007		
Kokku võlad ja ettemaksed	28 320	28 320		

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	103 096	29 872
Sotsiaalmaksud	35 018	9 858
Pensionikulu	0	418
Kokku tööjõukulud	138 114	40 148
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 193	11 319

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2015

Norete Grupp OÜ (registrikood: 11942544) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK ROOP	Juhatuse liige	18.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 611
Kokku	31 154
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 898
Kokku	31 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	662344	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Roop	38312095721		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6724803
Mobiiltelefon	+372 5252370
E-posti aadress	info@norete.ee