

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Noires HA

registrikood: 10420909

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 160

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 6142104

faks: +372 6142105

e-posti aadress: noires@noires.ee

veebilehe aadress: www.noires.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatas: OÜ Noires HA peamisteks tegevusaladeks on kondiitritoodete hulgi- ja jaekaubandus.

Müügikäive: Ettevõtte 2014. aasta käive oli 929 671 eurot. Sellest hulgimüük oli 65% ja jaemüük 35%. Käibe langus võrreldes eelmise majandusaastaga 11%. Aruandeaasta konsolideeritud kahjum 22 155 eurot.

Tooted ja tootearendus: Ettevõtte sortimendis on Euroopa tootjad - kaubamärgid: Roshen, Bonbonetti, Ruta, Carletti, Starbrook, Belgian ning Eesti päritolu Kalli Kalli tooted. Turul konkureeritakse keskmise ja kõrgema hinnaklassiga toodete segmendis. Sortimenti uuendatakse pidevalt, et kõigil, kel soov endale, sõpradele või kolleegidele midagi magusat kinkida, oleks võimalik mõndagi uut leida.

Personal: Aastal 2014 oli keskmine töötajate arv 13 inimest, aasta lõpuks töötas ettevõttes 12 inimest. Aasta jooksul arvestati töötajatele töötasusid 112 221 eurot, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Investeeringud: 2014. aastal investeeriti uute töötajate leidmisse ja kliendisuhete edendamisse.

Eesmärgid järgneva majandusaastaks: Jätkame sama põhitegevusega. Oluliseks peame töötajate teadmiste, oskuste ja vastutisvõime tõstmist, tihedamat suhtlust klientide ja partneritega. Kondiitritoodete turu põhjalikuks tundmiseks ja uute partnerite leidmiseks külastame jätkuvalt erialamesse ja lähiturge.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu	929 671	1 043 377
Tulu langus	-11%	-19%
Ärikasumi määr %	-2%	6%
Puhaskahjum/kasum	-22 155	60 634
Puhasrentaablus	-2%	6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,48	3,12
ROA	-7%	17%
ROE	-11%	25%

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100
- ☐ Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 502	42 827	2
Nõuded ja ettemaksed	108 225	107 453	3
Varud	199 978	177 963	5
Kokku käibevara	324 705	328 243	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 432	8 350	8
Materiaalne põhivara	7 638	10 669	9
Kokku põhivara	16 070	19 019	
Kokku varad	340 775	347 262	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	130 712	105 044	10
Kokku lühiajalised kohustused	130 712	105 044	
Kokku kohustused	130 712	105 044	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	11
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 188	174 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 155	60 634	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	210 063	242 218	
Kokku omakapital	210 063	242 218	
Kokku kohustused ja omakapital	340 775	347 262	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	929 671	1 043 377	12
Muud äritulud	0	1 800	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-738 551	-813 491	14
Mitmesugused tegevuskulud	-95 713	-65 030	15
Tööjõukulud	-112 221	-99 941	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 031	-4 436	
Muud ärikulud	-2	-14	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19 847	62 265	
Muud finantstulud ja -kulud	350	1 027	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 497	63 292	
Tulumaks	-2 658	-2 658	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 155	60 634	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-22 155	60 634	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 847	62 265	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 031	4 436	9
Kokku korrigeerimised	3 031	4 436	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 228	-8 813	
Varude muutus	-22 015	15 215	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 109	-49 737	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-2 658	11
Muud rahavood äritegevusest	15	109	
Kokku rahavood äritegevusest	-16 593	20 817	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 880	9
Laekunud dividendid	268	374	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	268	-2 506	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 000	-10 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	-10 000	
Kokku rahavood	-26 325	8 311	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 827	34 516	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 325	8 311	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 502	42 827	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 391	639	229 681	236 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)			60 634	60 634
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
Muutused reservides			-45 127	-45 127
31.12.2013	6 391	639	235 188	242 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-22 155	-22 155
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	6 391	639	203 033	210 063

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Noires HA 2014. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2014. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Noires HA (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Candy Boutique finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 7).

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud (tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

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.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena (vt arvestuspõhimõtet osas Kohustulik reservkapital).

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdnud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud [soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused) / õiglases väärtuses].

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid (vt. ka arvestuspõhimõtte Raha), nõuded ostjate vastu (vt. ka arvestuspõhimõtte Nõuded ja ettemaksud) ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavaid võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

(c) Õiglases väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevalt: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Raha

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 kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse

kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 valmistoitudangu 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 müüdud toodangu(kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1600 eurot.

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 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Autod ja muud transpordivahendid	3-5 aastat
Muud põhivarad	3-5 aastat

Rendid

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 kasutuskõlbmatu 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 nüüdsväärtus 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 nüüdsväärtuses, 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Tulud

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 01.01.2015 dividendide jaotamata kasumi maksumäär 20/80. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

Omanikke;

Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	12 465	5 754
Pangakontod	4 037	37 073
Kokku raha	16 502	42 827

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	105 952	105 952
Ostjatelt laekumata arved	105 952	105 952
Muud nõuded	681	681
Viitlaekumised	681	681
Ettemaksed	1 592	1 592
Muud makstud ettemaksed	1 592	1 592
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 225	108 225
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	104 807	104 807
Ostjatelt laekumata arved	104 807	104 807
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	181	181
Muud nõuded	873	873
Viitlaekumised	873	873
Ettemaksed	1 592	1 592
Muud makstud ettemaksed	1 592	1 592
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 453	107 453

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	105 952	104 079
Ostjatelt laekumata arved	105 952	104 079
Kokku nõuded ostjate vastu	105 952	104 079

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	10 085	11 228
Pakkematerjal	10 085	11 228
Müügiks ostetud kaubad	189 893	166 735
Kokku varud	199 978	177 963

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 815	181	13 977
Üksikisiku tulumaks	2 392		1 775
Erisoodustuse tulumaks	0		3
Sotsiaalmaks	4 692		3 361
Kohustuslik kogumispension	218		97
Töötuskindlustusmaksed	350		298
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 467	181	19 511

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11021910	OÜ Candy Boutique	Eesti	Jaekaubandus kaupluses ja kioskis	100	100

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	7 697	7 697
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	653	653
31.12.2013	8 350	8 350
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	8 350	8 350
Müük müügihinnas või lunastamine	82	82
31.12.2014	8 432	8 432

2014.aastal saadud dividenditulu aktsiatelt kokku 268 eurot.

Aktsiad on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad NASDAQ OMX Tallinna Börsil 31.12.2014 seisuga.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	33 203	39 761	72 964	4 642	77 606
Akumuleeritud kulum	-31 423	-31 724	-63 147	-2 234	-65 381
Jääkmaksumus	1 780	8 037	9 817	2 408	12 225
Ostud ja parendused		2 880	2 880		2 880
Amortisatsioonikulu	-1 124	-1 408	-2 532	-464	-2 996
Müügid	-18 079		-18 079		-18 079
Muud muutused	18 079	-1 440	16 639		16 639
31.12.2013					
Soetusmaksumus	15 124	42 641	57 765	4 642	62 407
Akumuleeritud kulum	-14 468	-34 572	-49 040	-2 698	-51 738
Jääkmaksumus	656	8 069	8 725	1 944	10 669
Amortisatsioonikulu	-656	-1 911	-2 567	-464	-3 031
31.12.2014					
Soetusmaksumus	15 124	42 641	57 765	4 642	62 407
Akumuleeritud kulum	-15 124	-36 483	-51 607	-3 162	-54 769
Jääkmaksumus	0	6 158	6 158	1 480	7 638

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101 204	101 204
Võlad töövõtjatele	7 679	7 679
Maksuvõlad	21 467	21 467
Muud võlad	362	362
Muud viitvõlad	362	362
Kokku võlad ja ettemaksed	130 712	130 712
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 211	79 211
Võlad töövõtjatele	5 921	5 921
Maksuvõlad	19 511	19 511
Muud võlad	401	401
Muud viitvõlad	401	401
Kokku võlad ja ettemaksed	105 044	105 044

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

2014. aastal on osanikule välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 10 000 eurot (2013.a. 10 000 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 2658 eurot (2013.a summas 2 658 eurot).

Kontserni vaba omakapital seisuga 31. detsember 2014 moodustas 203 033 (2013: 235 188) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 152 274 (2013: 185 798) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 50 758 (2013: 49 389) eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	929 671	1 033 377
Leedu	0	10 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	929 671	1 043 377
Kokku müügitulu	929 671	1 043 377
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	321 265	329 880
Hulgimüük	608 406	703 497
Teenus	0	10 000
Kokku müügitulu	929 671	1 043 377

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 800
Kokku muud äritulud	0	1 800

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	738 551	813 491
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	738 551	813 491

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	31 686	32 564
Energia	5 332	6 112
Elektrienergia	5 332	6 112
Mitmesugused bürookulud	643	453
Lähetuskulud	1 486	844
Koolituskulud	400	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	704	242
Reklaamikulu	12 854	1 909
Kindlustus	1 594	1 501
Sidekulud	5 652	4 497
Väheväärtusliku inventari kulu	924	2 578
Kütuse-ja autokulud	8 341	9 842
Muud	26 097	4 488
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 713	65 030

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	83 774	74 534
Sotsiaalmaksud	28 447	25 407
Kokku tööjõukulud	112 221	99 941
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	350	1 027	17
Kokku muud finantstulud ja -kulud	350	1 027	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Noires HA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OÜ Noires HA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 663	0
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 085	360

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 240	6 258

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	14 126	40 738
Nõuded ja ettemaksed	137 292	118 386
Varud	181 507	159 913
Kokku käibevara	332 925	319 037
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	56 932	56 850
Materiaalne põhivara	6 158	8 725
Kokku põhivara	63 090	65 575
Kokku varad	396 015	384 612
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	119 145	90 269
Kokku lühiajalised kohustused	119 145	90 269
Kokku kohustused	119 145	90 269
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 313	216 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 473	70 454
Kokku omakapital	276 870	294 343
Kokku kohustused ja omakapital	396 015	384 612

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	646 234	748 886
Muud äritulud	0	1 800
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-500 735	-570 571
Mitmesugused tegevuskulud	-80 645	-49 933
Tööjõukulud	-67 450	-54 112
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 567	-3 972
Muud ärikulud	-2	-13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 165	72 085
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	82	653
Muud finantstulud ja -kulud	268	374
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 815	73 112
Tulumaks	-2 658	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 473	70 454

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 165	72 085
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 567	3 972
Kokku korrigeerimised	2 567	3 972
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 906	25 601
Varude muutus	-21 594	13 825
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 876	-44 187
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-2 658
Kokku rahavood äritegevusest	-16 880	68 638
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 880
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-45 000
Laekunud dividendid	268	374
Kokku rahavood investeerimistegevusest	268	-47 506
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-10 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	-10 000
Kokku rahavood	-26 612	11 132
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 738	29 606
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 612	11 132
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 126	40 738

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 391	639	226 859	233 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 454	70 454
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2013	6 391	639	287 313	294 343
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-48 500	-48 500
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	6 391	639	238 813	245 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 473	-7 473
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	6 391	639	269 840	276 870
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-48 500	-48 500
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	6 391	639	221 340	228 370

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2015

Osaühing Noires HA (registrikood: 10420909) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI ABEL	Juhatuse liige	23.06.2015
Resolutsioon:	Kinnitan OÜ Noires HA 2014 majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 155
Kokku	203 033
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgimüük	46361	646234	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Abel	36604260237		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6142104
Faks	+372 6142105
E-posti aadress	noires@noires.ee
Veebilehe aadress	www.noires.ee