

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Norbeck Management OÜ

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	10
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Norbeck Management OÜ on registreeritud 2012.aastal.

Norbek Management OÜ põhitegevusalad on valdusfirma tegevus ja metallkonstruktsioonide hulgimüügi vahendustegevus.

2014.aastal müügitulu oli 20 (2013: 260) tuh eurot, kasum 197 (2013: 77) tuhat eurot.

2015.a. plaanitakse jätkata kasumliku ettevõtteena.

Andrei Shymanski,
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 714	60 421	2
Nõuded ja ettemaksed	36 704	857	3
Kokku käibevara	78 418	61 278	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	34 581	41 160	4,5,6
Nõuded ja ettemaksed	162 064	0	3,12
Immateriaalne põhivara	792	892	7
Kokku põhivara	197 437	42 052	
Kokku varad	275 855	103 330	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	23 282	8,15
Võlad ja ettemaksed	0	826	9
Kokku lühiajalised kohustused	0	24 108	
Kokku kohustused	0	24 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 722	-530	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 633	77 252	10
Kokku omakapital	275 855	79 222	
Kokku kohustused ja omakapital	275 855	103 330	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	20 640	260 615	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-176 145	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 629	-7 122	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-100	-100	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-47 089	77 248	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	238 690	0	13
Muud finantstulud ja -kulud	5 032	4	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	196 633	77 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 633	77 252	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-47 089	77 248	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	100	100	7
Kokku korrigeerimised	100	100	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 501	-857	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-826	-174	
Laekunud intressid	2 731	4	14
Kokku rahavood äritegevusest	-77 585	76 321	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-30 176	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	4 089	0	3
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-232	
Antud laenud	-162 064	0	
Laekunud dividendid	238 690	0	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	80 715	-30 408	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	10 482	
Saadud laenude tagasimaksed	-23 282	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 282	10 482	
Kokku rahavood	-20 152	56 395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 421	4 026	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 152	56 395	
Valuutakursside muutuste mõju	1 445	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 714	60 421	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		196 633	196 633
31.12.2014	2 500	273 355	275 855

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

2012.majandusaasta aruandes tütarettevõtted kajastati kapitaliosaluse meetodil.

2013.a. otsustas juhtkond kajastada tütarettevõtteid 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 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 õiglates 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Pank	41 714	60 421
Kokku raha	41 714	60 421

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 696	4 696	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 194	25 194	0	0	
Muud nõuded	168 878	6 814	162 064	0	15
Laenunõuded	162 064	0	162 064	0	15
Intressinõuded	2 725	2 725	0	0	15
Viitlaekumised	4 089	4 089	0	0	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 768	36 704	162 064	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	30 176	40 928	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	4 405	232	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	34 581	41 160	

Lisa 5 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
192002122	Sirius Light TUE	Valgevene	Hulgimüük	100	100
690657932	IT Times UE	Valgevene	IT teenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Müük	Muud muutused	31.12.2014
Sirius Light TUE	15 066			15 066
UE IT Times	15 110			15 110
AVkom Express OOO	4 480	-2 741	-1 739	0
Elektrovector OOO	4 480	-2 741	-1 739	0
Gruzovoi Partner OOO	1 792	-1 097	-695	0
Kokku	40 928	-6 579	-4 173	30 176

2014.a. alguses oli Norbeck Management OÜ osanikuks viies tütarettevõttes Valgevenes.

2014.a. otsustas juhtkond müüa 49% osalust kolmes tütarettevõttes. Tehingud vormistati 2015.a. algusel, kuid aruandeaastal on juba need kolm tütarettevõtet kajastatud sidusettevõtetena, kuna Norbeck Management OÜ-l jääb ainult 50% osalust (Lisa 5.6).

Tütarettevõtted on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

AVkom Ekspress OOO poolt 2014.a. saadud dividendid on kajastatud 2014.a. tuluna (Lisa 13).

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
690827172	AVkom Trade Invest OOO	Valgevene	Hulgimüük	30	30
690829504	AVkom Ekspress OOO	Valgevene	Hulgimüük	99	50
590975601	Gruzovoi Partner OOO	Valgevene	Logistikateenused	99	50
590976955	Elektrovector OOO	Valgevene	Tootmine	99	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Muud muutused	31.12.2014
AVkom Trade Invest OOO	232	0	232
AVkom Ekspress OOO	0	1 739	1 739
Gruzovoi Partner OOO	0	695	695
Elektrovektor OOO	0	1 739	1 739
Kokku	232	4 173	4 405

2014.a. alguses oli Norbeck Management OÜ osanikuks ühes sidusettevõttes Valgevenes.

2014.a. otsustas juhtkond müüa 49% osalust kolmes tütarettevõttes. Tehingud vormistati 2015.a. algusel, kuid aruandeaastal on juba need kolm tütarettevõtet kajastatud sidusettevõtetena, kuna Norbeck Management OÜ-l jääb ainult 50% osalust (Lisad 5,6). Sidusettevõtted on kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
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
Amortisatsioonikulu	-100	-100
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-208	-208
Jääkmaksumus	792	792

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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen osaniku poolt	0	0			0%	EUR	2014.a.	
Laenukohustused kokku	0	0	0	0				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen osaniku poolt	23 282	23 282			0%	EUR	2014.a.	15
Lühiajalised laenud kokku	23 282	23 282						
Laenukohustused kokku	23 282	23 282	0	0				

Laen osaniku poolt on tagatiseta laen.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0

	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

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	218 684	60 610
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	54 671	16 112
Kokku tingimuslikud kohustused	273 355	76 722

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	20 640	5 340
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 640	5 340
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	0	61 598
Valgevene	0	193 677
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	255 275
Kokku müügitulu	20 640	260 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turu- uuringud	0	61 598
Hulgimüük tollilaos	0	193 677
Juriidilised teenused	20 640	5 340
Kokku müügitulu	20 640	260 615

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalisi töötajaid firmas ei ole.

Lisa 13 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud tütar-ettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	238 690	0
Saadud dividendid	238 690	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	238 690	0

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 301	0
Laenuintressitulud	2 731	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 032	4

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	133 978	0	0	0
Sidusettevõtjad	30 811	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 089	0	0	23 282

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	0	132 064	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	30 000	0	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	193 677	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	10 482	0

Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

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

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2015

Osaühing Norbeck Management (registrikood: 12213787) 01.01.2014 - 31.12.2014
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Andrei Shymanski

Juhatuse liige

M. S.
/M. S. A U/
29.05.2015.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 633
Kokku	273 355
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	273 355
Kokku	273 355

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	20640	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Shymanski	26.07.1977	Valgevene	1375 EUR
Uladzimir Kramianeuski	26.03.1978	Valgevene	1125 EUR

Sidevahendid

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