

Norbeck Management OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

registrikood: 12213787

tänav a nimi, 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	10
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	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 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.

2015.aastal müügitulu oli 18 (2014: 21) tuh eurot, kasum 561 (2014: 197) tuhat eurot.

2016.a. plaanitakse jätkata kasumliku ettevõtteena.

Andrei Shymanski,
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 225	41 714	2
Nõuded ja ettemaksed	13 324	36 704	3
Kokku käibevara	43 549	78 418	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	638 066	34 581	4
Nõuded ja ettemaksed	156 334	162 064	3
Immateriaalne põhivara	692	792	7
Kokku põhivara	795 092	197 437	
Kokku varad	838 641	275 855	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 431	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 431	0	
Kokku kohustused	1 431	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 355	76 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561 355	196 633	
Kokku omakapital	837 210	275 855	
Kokku kohustused ja omakapital	838 641	275 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	18 172	20 640	10
Muud äritulud	14 300	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 865	-67 629	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-100	-100	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-37 493	-47 089	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	579 618	238 690	12
Muud finantstulud ja -kulud	19 230	5 032	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	561 355	196 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561 355	196 633	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-37 493	-47 089	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	100	100	7
Kokku korrigeerimised	100	100	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 263	-29 770	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 431	-826	
Kokku rahavood äritegevusest	-27 699	-77 585	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	4 089	
Antud laenud	0	-162 064	14
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	14
Laekunud intressid	2 686	0	
Laekunud dividendid	0	238 690	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 686	80 715	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-23 282	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-23 282	
Kokku rahavood	-15 013	-20 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 714	60 421	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 013	-20 152	
Valuutakursside muutuste mõju	3 524	1 445	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 225	41 714	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		561 355	561 355
31.12.2015	2 500	834 710	837 210

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Norbeck Management OÜ 2015. 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

2014.majandusaasta aruandes tütar- ja sidusettevõtteid kajastati soetusmaksumuse meetodil.

2015.a. otsustas juhtkond kajastada tütar- ja sidusettevõtteid kapitaliosaluse meetodil.

Seega arvestuspõhimõtete muutuste tulemusena suurenes investeering tütar- ja sidusettevõtetesse ja üheaegselt aruandeaasta kasum 603 tuhande eurot 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 emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte 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 paragrahvi 29 ei pea konsolideeritud aruandeid koostama, kajastatakse tütar-ja sidusettevõtteid kas:

(a) soetusmaksumuse meetodil (2014.a.)

(b) kapitaliosaluse meetodil (2015.a.)

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetod.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

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 nüüdsväärtuseni.

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).

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	10.a.

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	30 225	41 714
Kokku raha	30 225	41 714

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 922	1 922	0	0
Muud nõuded	167 736	11 402	156 334	0
Laenunõuded	156 334	0	156 334	0
Intressinõuded	11 402	11 402	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 658	13 324	156 334	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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
Laenunõuded	162 064	0	162 064	0
Intressinõuded	2 725	2 725	0	0
Viitlaekumised	4 089	4 089	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 768	36 704	162 064	0

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	26 987	30 176	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	611 079	4 405	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	638 066	34 581	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
192002122	Sirius Light OOO	Valgevene	Elektrikaupade hulgimüük	100	100
690657932	IT Times IUP	Valgevene	Arvutitega seotud tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Sirius Light OOO	15 066	0	11 921	26 987
IT Times IUP	15 110	0	-15 110	0
Kokku	30 176	0	-3 189	26 987

Tütarettevõtted on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil (2014: soetusmaksumuses).

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
690829504	AVkom Ekspress OOO	Valgevene	Elektrikaupade hulgimüük	50	50
590976955	Kompania Elektrovektor OOO	Valgevene	Elektrikaupade tootmine	50	50
590975601	Primarium Grupp OOO	Valgevene	Transporditeenused	50	50
690827172	AVkom Trade Invest OOO	Valgevene	Plasttorude tootmine	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
AVkom Ekspress OOO	1 739	0	569 113	570 852
Kompania Elektrovektor OOO	1 739	0	-1 739	0
Primarium Grupp OOO	695	0	39 532	40 227
AVkom Trade Invest OOO	232	0	-232	0
Kokku	4 405	0	606 674	611 079

Sidusettevõtted on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil (2014: soetusmaksumuses).

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-100	-100
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-308	-308
Jääkmaksumus	692	692

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 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 431	1 431	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 431	1 431	0	0
	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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	712 093	218 684
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	122 617	54 671
Kokku tingimuslikud kohustused	834 710	273 355

Vabakapitalist on võimalus välja maksta maksuvabalt netodividendid summas 221 628 eurot, ülejäänud bruto dividendid summas 613 082 eurot tuleb maksustada 20% tulumaksuga.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	18 172	20 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 172	20 640
Kokku müügitulu	18 172	20 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juriidilised teenused	18 172	20 640
Kokku müügitulu	18 172	20 640

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalisi töötajaid firmas ei ole.

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-3 189	238 690	
Saadud dividendid	0	238 690	
Kapitaliosaluse meetodil kahjum	-3 189	0	5
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	582 807	0	
Kapitaliosaluse meetodil kasum	606 674	0	6
Eelmise perioodi vea parandus	-23 867	0	
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	579 618	238 690	

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	7 867	2 301
Laenuintressi tulud	11 363	2 731
Kokku muud finantstulud ja -kulud	19 230	5 032

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	135 636	0	133 978	0
Sidusettevõtjad	32 100	0	30 811	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	128	4 089	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	0	0	10 000	0	0
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

Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

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

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2016

Osaühing Norbeck Management (registrikood: 12213787) 01.01.2015 - 31.12.2015
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

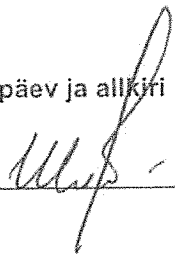
Allkirjastaja nimi

Andrei Shymanski

Allkirjastaja roll

Juhatuselise liige

Kuupäev ja allkiri

12.05.2016


Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561 355
Kokku	834 710
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	834 710
Kokku	834 710

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561 355
Kokku	834 710
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	834 710
Kokku	834 710

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	18172	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