

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing NORRISON

registrikood: 10010749

tänava/talu nimi, Kraavi 11-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11212

telefon: +372 5063822, +372 6552911, +372 6552534

faks: +372 6552533

e-posti aadress: norrison@norrison.ee, kalev@norrison.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 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Norrison OÜ on silmkoetooteid müüv ettevõte, mis on asutatud 1996. aastal. Müüdavate toodete nomenklatuuris on moekudumid lastele, naistele ja meestele ning allhankekudumid ja ametirõivad. Toodangu valmistaja on Võru Rõivas OÜ. Norrison müüb oma toodangut kaubamärgi NORRISON all.

2015. aastal oli müügitulu 755 223 eurot, 2014. aastal 666 868 eurot. Kasum oli aruandeaastal 24 795 eurot, 2014. aastal vastavalt 18 233 eurot.

Töötajad:

Norrison OÜ-s töötab 3 töötajat.

Norrison OÜ juhatus oli üheliikmeline: Kalev Lember. Juhatuse liikmetele juhatuses osalemise eest eraldi tasu ei makstud.

Edasine areng:

2016. aasta strateegiliseks ülesandeks on omatoodangu, eriti moetoodangu osakaalu suurendamine ja jaekaubanduse arendamine.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2015	2014
Ärirentaablus	3,50%	3,01%
Puhasrentaablus	3,28%	2,73%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,35	1,43
ROE	21,01%	19,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 614	12 677
Nõuded ja ettemaksed	66 873	35 998
Varud	82 190	48 303
Kokku käibevara	152 677	96 978
Põhivara		
Materiaalne põhivara	61 873	63 815
Kokku põhivara	61 873	63 815
Kokku varad	214 550	160 793
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	45 057	5 214
Võlad ja ettemaksed	20 016	25 683
Kokku lühiajalised kohustused	65 073	30 897
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	31 468	36 682
Kokku pikaajalised kohustused	31 468	36 682
Kokku kohustused	96 541	67 579
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	3 323	3 323
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 326	46 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 795	18 233
Kokku omakapital	118 009	93 214
Kokku kohustused ja omakapital	214 550	160 793

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	755 223	666 868
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-606 242	-533 512
Brutokasum (-kahjum)	148 981	133 356
Turustuskulud	-37 601	-34 440
Üldhalduskulud	-84 888	-78 828
Ärikasum (kahjum)	26 492	20 088
Muud finantstulud ja -kulud	-1 697	-1 855
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 795	18 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 795	18 233

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 492	20 088
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 742	2 540
Muud korrigeerimised	-1 697	-1 855
Kokku korrigeerimised	8 045	685
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 875	16 185
Varude muutus	-33 887	-15 427
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 824	-2 231
Kokku rahavood äritegevusest	-36 049	19 300
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 800	-15 527
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 800	-15 527
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 214	391
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	34 786	391
Kokku rahavood	-9 063	4 164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 677	8 513
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 063	4 164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 614	12 677

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	3 323	46 093	74 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 233	18 233
31.12.2014	25 565	3 323	64 326	93 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 795	24 795
31.12.2015	25 565	3 323	89 121	118 009

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Norrison OÜ 2015. aasta raamatupidamise 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 akumulieeritud 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	27	723
Arveldusrvad	3 587	11 954
Kokku raha	3 614	12 677

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 853	19 853
Ostjatelt laekumata arved	19 853	19 853
Muud nõuded	46 900	46 900
Laenunõuded	46 900	46 900
Ettemaksed	120	120
Tulevaste perioodide kulud	120	120
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 873	66 873
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 998	12 998
Ostjatelt laekumata arved	12 998	12 998
Muud nõuded	23 000	23 000
Laenunõuded	23 000	23 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 998	35 998

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	82 190	48 303
Kokku varud	82 190	48 303

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	2 503	2 503	7 767	10 270
Akumuleeritud kulum	0	-2 205	-2 205	-4 484	-6 689
Jääkmaksumus	0	298	298	3 283	3 581
Ostud ja parendused	47 247		47 247	15 527	62 774
Amortisatsioonikulu		-298	-298	-2 242	-2 540
31.12.2014					
Soetusmaksumus	47 247	2 503	49 750	23 294	73 044
Akumuleeritud kulum	0	-2 503	-2 503	-6 726	-9 229
Jääkmaksumus	47 247	0	47 247	16 568	63 815
Ostud ja parendused		7 800	7 800		7 800
Muud ostud ja parendused		7 800	7 800		7 800
Amortisatsioonikulu	-7 087	-413	-7 500	-2 242	-9 742
31.12.2015					
Soetusmaksumus	47 247	10 303	57 550	23 294	80 844
Akumuleeritud kulum	-7 087	-2 916	-10 003	-8 968	-18 971
Jääkmaksumus	40 160	7 387	47 547	14 326	61 873

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent SEB	39 225	5 057	34 168
Kapitalirendinõuded kokku	39 225	5 057	34 168

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	36 525	5 057	31 468
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent SEB	41 896	5 214	36 682
Kapitalirendikohustused kokku	41 896	5 214	36 682

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	49 750	49 750
Kokku	49 750	49 750

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	40 000	40 000		
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000		
Kapitalirendikohustused kokku	36 525	5 057	31 468	
Laenukohustused kokku	76 525	45 057	31 468	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	41 896	5 214	36 682	
Laenukohustused kokku	41 896	5 214	36 682	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 843	8 843
Võlad töövõtjatele	6 016	6 016
Maksuvõlad	5 157	5 157
Kokku võlad ja ettemaksed	20 016	20 016
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 251	2 251
Võlad töövõtjatele	6 895	6 895
Maksuvõlad	9 890	9 890
Muud võlad	6 647	6 647
Muud viitvõlad	6 647	6 647
Kokku võlad ja ettemaksed	25 683	25 683

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	730 156	645 307
Soome	25 067	21 561
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	755 223	666 868
Kokku müügitulu	755 223	666 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete vahendamine	755 223	666 868
Kokku müügitulu	755 223	666 868

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	51 259	45 973
Sotsiaalmaksud	17 190	15 593
Kokku tööjõukulud	68 449	61 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 900	23 000

2015	Ostud	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	421 440	46 900
2014	Ostud	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	422 389	23 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 245	8 245

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2016

Osaühing NORRISON (registrikood: 10010749) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV LEMBER	Juhatuse liige	18.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 795
Kokku	89 121
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 121
Kokku	89 121

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	755223	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu-Liis Lember	46105160244		6723 EUR
Kalev Lember	36104190261		18841 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6552534
Telefon	+372 6552911
Faks	+372 6552533
Mobiiltelefon	+372 5063822
E-posti aadress	norrison@norrison.ee
E-posti aadress	kalev@norrison.ee