

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing NORREDA

registrikood: 10397872

küla: Rumpo küla

vald: Vormsi vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 91301

telefon: +372 6505800

faks: +372 6505808

e-posti aadress: info@norrenda.ee

veebilehe aadress: www.norrenda.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Norrenda põhitegevuseks on majutusteenuste osutamine ja sellega seotud teenindus.

2009. aastal sõlmiti rendileping millega renditi puhkekeskus majutusteenuse osutamiseks 10 aastaks välja.

2016. aasta müügitulu oli 16 281 eurot, mis saadi renditasudena. Aruandeaasta kasum oli 4 128 eurot.

2016. aasta lõpu seisuga oli ettevõttes üks töötaja. 2016. aasta tööjõukulud (sisaldab sotsiaalmakse) moodustasid 5 138 eurot.

OÜ Norrenda tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2016. aastal töötasu ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	407	3 453	
Nõuded ja ettemaksed	32 450	22 122	2
Kokku käibevarad	32 857	25 575	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	18 684	18 684	4
Kinnisvarainvesteeringud	15 376	16 684	5
Materiaalsed põhivarad	7	1 825	6
Kokku põhivarad	34 067	37 193	
Kokku varad	66 924	62 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 736	3 708	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 736	3 708	
Kokku kohustised	3 736	3 708	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 000	26 000	8
Ülekurss	313 694	313 694	
Kohustuslik reservkapital	1 007	1 007	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-281 641	-31 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 128	-249 828	
Kokku omakapital	63 188	59 060	
Kokku kohustised ja omakapital	66 924	62 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	16 281	16 281	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 889	-40 026	
Tööjõukulud	-5 138	-5 138	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 126	-6 183	5,6
Ärikasum (kahjum)	4 128	-35 066	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-214 762	
Intressitulud	0	2 356	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 128	-247 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 128	-247 472	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Norrenda 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Norrenda kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil kuna õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega. Kinnisvara asub piirkonnas, kus pole võrdlustehinguid ning usaldusväärseid andmeid õiglase väärtuse hindamiseks.

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatud ehitiste kasulik tööiga on 10 - 25 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Seadmetele ja muule materiaalsele põhivarale on üldjuhul määratud amortisatsiooninormiks 10-25%, kasuliku eluiga 4-10 aastat.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või

põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtja teised tütar-ettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 548	31 548
Ostjatelt laekumata arved	67 548	67 548
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-36 000	-36 000
Ettemaksed	902	902
Tulevaste perioodide kulud	902	902
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 450	32 450
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 897	20 897
Ostjatelt laekumata arved	56 897	56 897
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-36 000	-36 000
Ettemaksed	1 225	1 225
Tulevaste perioodide kulud	1 225	1 225
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 122	22 122

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 015	3 011
Üksikisiku tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	106	106
Töötuskindlustusmaksed	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 187	3 183

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	0	
Soetamine	235 802	235 802
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-217 118	-217 118
31.12.2015	18 684	18 684
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	18 684	18 684
31.12.2016	18 684	18 684

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	6 391	43 043	49 434
Akumuleeritud kulum		-31 442	-31 442
Jääkmaksumus	6 391	11 601	17 992
Amortisatsioonikulu		-1 308	-1 308
31.12.2015			
Soetusmaksumus	6 391	43 043	49 434
Akumuleeritud kulum		-32 750	-32 750
Jääkmaksumus	6 391	10 293	16 684
Amortisatsioonikulu		-1 308	-1 308
31.12.2016			
Soetusmaksumus	6 391	43 043	49 434
Akumuleeritud kulum		-34 058	-34 058
Jääkmaksumus	6 391	8 985	15 376

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 000	15 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 889	-4 026

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	6 407	6 407	31 848	38 255
Akumuleeritud kulum	-6 407	-6 407	-25 148	-31 555
Jääkmaksumus	0	0	6 700	6 700
Amortisatsioonikulu			-4 875	-4 875
31.12.2015				
Soetusmaksumus	6 407	6 407	31 848	38 255
Akumuleeritud kulum	-6 407	-6 407	-30 023	-36 430
Jääkmaksumus	0	0	1 825	1 825
Amortisatsioonikulu			-1 818	-1 818
31.12.2016				
Soetusmaksumus	6 407	6 407	31 848	38 255
Akumuleeritud kulum	-6 407	-6 407	-31 841	-38 248
Jääkmaksumus	0	0	7	7

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	549	549
Maksuvõlad	3 187	3 187
Kokku võlad ja ettemaksed	3 736	3 736
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	525	525
Maksuvõlad	3 183	3 183
Kokku võlad ja ettemaksed	3 708	3 708

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	26 000	26 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 281	16 281
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 281	16 281
Kokku müügitulu	16 281	16 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditasud	16 281	16 281
Kokku müügitulu	16 281	16 281

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 840	3 840
Sotsiaalmaksud	1 298	1 298
Kokku tööjõukulud	5 138	5 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ELKE Grupi AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	ELKE Grupi AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	700	1 002

Ettevõtte juhatuse liikmele 2016 aastal töötasu ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2017

Osaühing NORREDA (registrikood: 10397872) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SEPP	Juhatuse liige	04.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-281 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 128
Kokku	-277 513
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	206
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-277 719
Kokku	-277 513

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-281 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 128
Kokku	-277 513
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	206
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-277 719
Kokku	-277 513

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15000	92.13%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	748	4.59%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	533	3.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ELKE Grupi Aktsiaselts	10064981	Eesti	26000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6505800
Faks	+372 6505808
E-posti aadress	info@norrenda.ee
Veebilehe aadress	www.norrenda.ee