

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Osaühing Norgard

registrikood: 10626120

tänava nimi, maja number: Tartu mnt 80C

linn: Tallinn

postisihthnumber: 10112

maakond: Harju maakond

telefon: +3725015307

e-posti aadress: aare.kilp@gmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Firma põhitegevuseks on varasemalt teostatud investeeringute hoidmine ja vähesel määral ka finantskonsultatsiooniteenuste osutamine. Ettevõtte likviidsed varad on paigutatud börsidel noteeritud väärtpaberitesse. Järgmisel aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Aare Kilp

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Norgard finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
- OÜ Norgard on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Aare Kilp

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	168 005	1 054	
Finantsinvesteeringud	2 152 903	2 243 538	2
Nõuded ja ettemaksed	1 891 691	1 881 419	3, 4
Kokku käibevara	4 212 599	4 126 011	
Kokku varad	4 212 599	4 126 011	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 276 400	2 545 000	5
Võlad ja ettemaksed	740 056	739 655	4, 6
Kokku lühiajalised kohustused	3 016 456	3 284 655	
Kokku kohustused	3 016 456	3 284 655	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 356	1 929 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 787	-1 132 095	
Kokku omakapital	1 196 143	841 356	
Kokku kohustused ja omakapital	4 212 599	4 126 011	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	187 759	0	8
Muud äritulud	2	1 326	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 815	-38 447	
Muud ärikulud	-319	-3 912	
Ärikasum (-kahjum)	167 627	-41 033	
Finantstulud ja -kulud	187 160	-1 091 062	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	354 787	-1 132 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 787	-1 132 095	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	167 627	-41 033	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	162 503	0	
Kokku korrigeerimised	162 503	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 005	6 613	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-9 929	
Kokku rahavood äritegevusest	340 135	-44 349	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-98 224	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	37 267	60 166	2
Antud laenude tagasimaksed	50 000	195 000	
Laekunud intressid	15	45	10
Laekunud dividendid	8 746	0	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	96 028	156 987	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	14 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-288 600	-261 000	
Makstud intressid	-89	-12	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-268 689	-247 012	
Kokku rahavood	167 474	-134 374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 054	136 576	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	167 474	-134 374	
Valuutakursside muutuste mõju	-523	-1 148	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	168 005	1 054	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 929 451	1 973 451
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-1 132 095	-1 132 095
31.12.2008	40 000	4 000	797 356	841 356
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	354 787	354 787
31.12.2009	40 000	4 000	1 152 143	1 196 143

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Täiendavat informatsiooni osakapitali kohta on avalikustatud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Norgard raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse, fondiosakutesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglasest väärtusest ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda, eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema aja jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtus.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2007	3 372 239	3 372 239
Soetamine	129 080	129 080
Müük müügihinnas või lunastamine	-91 022	-91 022
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 166 759	-1 166 759
31.12.2008	2 243 538	2 243 538
Kajastatud õiglases väärtuses	368 538	368 538
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 875 000	1 875 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-37 267	-37 267
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-53 368	-53 368
31.12.2009	2 152 903	2 152 903
Kajastatud õiglases väärtuses	277 903	277 903
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 875 000	1 875 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	500 000	500 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	17 358	4
Ettemaksed	7 352	0	
Lühiajalised laenud	1 170 000	1 220 000	
Laekumata intressinõuded	214 339	144 061	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 891 691	1 881 419	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	146 203	0	146 203
Käibemaks	0	0	17 358	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	146 203	17 358	146 203

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Mitte krediitiasutustelt	2 276 400	2 276 400	0	0
Lühiajalised laenud kokku	2 276 400	2 276 400	0	0
Laenukohustused kokku	2 276 400	2 276 400	0	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Mitte krediitiasutustelt	2 545 000	2 545 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	2 545 000	2 545 000	0	0
Laenukohustused kokku	2 545 000	2 545 000	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksuvõlad	146 203	146 203
Muud võlad	43 452	43 452
Dividendivõlad	550 000	550 000
Intressivõlad	401	0
Kokku võlad ja ettemaksed	740 056	739 655

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2009. a on ettevõtte osakapital 40 000 krooni. Põhikirjajärgseks minimaalseks osakapitali suuruseks on 40 000 krooni ning maksimaalseks osakapitali suuruseks 160 000 krooni.

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rumeenia	187 759	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	187 759	0
Kokku müügitulu	187 759	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	187 759	0
Kokku müügitulu	187 759	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil töölepinguid ei sõlmitud ja töötasu ei makstud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	109 135	-1 166 759
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	109 135	-1 166 759
Intressitulud	70 292	76 857
Intressikulud	-490	-12
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-523	-1 148
Saadud dividendid	8 746	0
Kokku finantstulud ja -kulud	187 160	-1 091 062

Lisa 11 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009. a. moodustab 1 152 143 (31.12.2008. a. 797 356) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 241 950 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 910 193 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009. a.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 299 852	0	2 588 452

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Norgard (registrikood: 10626120) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE KILP	Juhatuse liige	14.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 787
Kokku	1 152 143

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 787
Kokku	1 152 143

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	187759	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maren Jents	47902156012	Püü tn 1A-4, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015307
E-posti aadress	aare.kilp@gmail.com