

Majandusaasta aruanne

OÜ NORALDER

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood 10760315
Aadress: Tartu mnt. 14, Tallinn 10117
Telefon: 6 108 780
Faks: 6 108 790
Elektronpost erel@erel.ee
Interneti kodulehekülg www.erel.ee
Põhitegevusala Raamatupidamisteenused

Hariu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10.07.2006

16

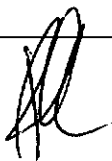
KONTROLLITUD
Piret-Oliivia Ütt

Sisukord

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3 Maksud	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Muud võlad	12
Lisa 6 Osakapital	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
10. 07. 2006

TEGEVUSARUANNE

OÜ Noralder on 2001. aastal oma tegevust alustanud konsultatsiooni- ja raamatupidamisteenust osutav firma. Ettevõtte peamiseks klientideks on alates 2005. aasta algusest, mil asuti oma teenuseid aktiivsemalt pakutama, AS Erel Group kontserni kuuluvad ettevõtted (OÜ Noralder kuulub samasse kontserni), kuid üha enam soovime leida kliente ka väljaspoolt kontserni.

Arvestades asjaolu, et sisuliselt on tegemist ettevõtte esimese täispika aastaga antud tegevusvaldkonnas tegutsemises, võib ettevõtte poolt saavutatud finantsnäitajaid pidada väga heaks. Kõik ettevõtte peamised finantsnäitajad on võrreldes eelmise aastaga paranenud.

- Käive 736 tuhat (2004. a. 0) krooni
- Bilansimaht 288 tuhat (2004. a. 22 tuhat) krooni
- Kasum 97 tuhat (2004. a. -5 tuhat) krooni

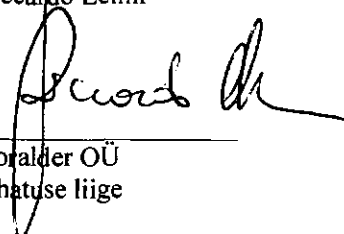
Saavutatud väga head tulemused tõestavad valitud strateegiate ja töötajate õigsust ning lubab lähiaastateks veelgi optimistlikumaid prognoose teha.

Ettevõttes töötas aruandeaasta jooksul keskmiselt 1 töötaja, kellele arvestati töötasudena kokku 120 tuhat krooni. Juhatuse liikmetele aruandeaasta jooksul tasusid ega muid soodustusi ei tehtud.

Lähiaastatel on ettevõttel plaanis oma tegevust järk-järgult laiendada. Uute tegevusaladena võib nimetada valmisfirmade müüki ja sellega seonduvate teenuste osutamist. Muid suuremaid muutusi ettevõtte tegevuses ei plaanita.

Tallinnas, 6. juunil 2006.a

Riccardo Lelmi



Noralder OÜ
juhatuse liige

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

10.07.2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Noralder juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti..... hea raamatupidamistava nõudeid.

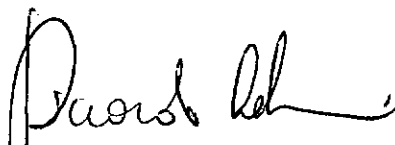
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 01.06.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

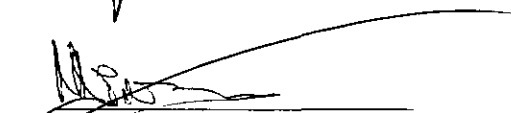
Juhatuse hinnangul on OÜ Noralder jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 01. juuni 2006.a



Juhatuse esimees
Riccardo Lelmi



Juhatuse liige
Margus Dintsenko

Bilanss

(kroonides)

VARAD**Käibevara**

Raha ja pangakontod

Nõuded ostjate vastu

Muud nõuded

Viitlaekumised ja ettemaksed

Varud ja müügioteel varad

Käibevara kokku**VARAD KOKKU**

Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
---------	------------	------------

1	50 391	8 446
---	--------	-------

2	65 551	0
---	--------	---

	1 000	0
--	-------	---

3	0	13 489
---	---	--------

4	170 580	0
---	---------	---

	287 522	21 935
--	----------------	---------------

	287 522	21 935
--	----------------	---------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele

Muud lühiajalised võlad

Maksuvõlad

Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud

Lühiajalised kohustused kokku**KOHUSTUSED KOKKU****Omakapital**

Osakapital

Ülekurss

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

Aruandeaasta kasum (kahjum)

OMAKAPITAL KOKKU**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU**

	30 090	0
--	--------	---

5	119 968	4 627
---	---------	-------

3	18 446	7 767
---	--------	-------

	12 827	0
--	--------	---

	181 331	12 394
--	----------------	---------------

	181 331	12 394
--	----------------	---------------

	50 000	50 000
--	--------	--------

	306 500	306 500
--	---------	---------

	-346 959	-341 923
--	----------	----------

	96 650	-5 036
--	--------	--------

	106 191	9 541
--	----------------	--------------

	287 522	21 935
--	----------------	---------------



10.07.2006

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	7	736 419	0
Muud äritulud		0	15 127
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-214 000	0
Muud tegevuskulud		-266 251	20 163
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-119 928	0
Sotsiaalmaks		-38 938	0
Tööjõu kulud kokku		-158 866	0
Muud ärikulud		-555	0
Ärikasum (-kahjum)		96 747	-5 036
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		92	0
Kahjum valuutakursi muutustest		-189	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-97	0
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		96 650	-5 036
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		96 650	-5 036

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

 Harju Maakohus
 Registriosakond
SISSE TULNUD

	Lisa nr	2005	2004	1 0. 07. 2006
Rahavood äritegevusest				
Ärikasum		96 747	-5 036	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-53 062	17 218	
Varude muutus	4	-170 580	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		48 969	-8 870	
Kokku rahavood äritegevusest		-77 926	3 312	
Rahavood investeerimistegevusest				
Antud laenud		0	0	
Saadud intressid		92	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		92	0	
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	5	119 968	0	
Saadud laenude tagasimaksed		0	-6 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		119 968	-6 000	
Rahavood kokku		42 134	-2 688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	8 446	11 134	
Raha ja raha ekvivalentide muutus		42 134	-2 688	
Valuutakursi muutuste mõju		-189		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	50 391	8 446	

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)Märja Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

10.07.2006

	Osakapital	Ülekurs	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	50 000	306 500	-341 923	14 577
2004. a puhaskasum	0	0	-5 036	-5 036
Saldo seisuga 31.12.2004	50 000	306 500	-346 959	9 541
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	96 650	96 650
Saldo seisuga 31.12.2005	50 000	306 500	-250 309	106 191

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 19.

Raamatupidamise aastaaruande lisadRaha ja raha ekvivalendid
Registriosakond

SISSE TULNUD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

10.07.2006

OÜ Noralder 2005. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisenä.

Muud nõuded

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Panga Valakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

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 23/77 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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 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.

10.07.2006

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Lisa 1 Raha ja pangakontod

Härju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10.07.2005

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	37	8 319
Pangakontod	50 354	127
Raha ja pangakontod kokku	50 391	8 446

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	65 561	0
Nõuded ostjate vastu kokku	65 561	0

Lisa 3 Maksud

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	3 890	11 859	0
Ettevõtte tulumaks	0	12	0	494
Üksikisiku tulumaks	0	5 088	0	4 351
Sotsiaalmaks	0	8 587	0	2 465
Kohustuslik kogumispension	0	520	0	345
Töötuskindlustusmaks	0	321	0	112
Maksuintressid	0	28	1 630	0
	0	18 446	13 489	7 767

Lisa 4 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks soetatud kaubad	170 580	0
Varud kokku	170 580	0

Lisa 5 Muud võlad

	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul
Võlad tütarettevõtetele (lisa 7)	119 968	119 968
Kokku	119 968	119 968

Tagasimakse tähtaeg

			Maarja Maakohus Registriosakond
	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>		SISSE TULNUD
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1 0. 07. 2006
Võlad tütarettevõtetele (lisa 8)	0	0	
Kokku	0	0	

Kõik võlad on intressita ja ilma tagatiseta. Kõik võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 6 Osakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	2	1

2005. aastal toimus muudatus omanikeringis – senise osaniku Erel International OÜ asemel on ettevõtte osanikeks AS Erel Group ja Eesti residendist füüsiline isik. Tulenevalt eeltoodust on ettevõtte poolt emiteeritud osade arv tõusunud eelmise aastaga võrreldes 1-lt 2-le.

Ettevõttel puudus 31.detsember 2005 seisuga vaba omakapital, mille arvelt dividendide maksta.

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Noralder müügitulu koosneb sarnaselt eelmisele aastale 100%-liselt Eestis osutatud raamatupidamisteenuse ja raamatupidamisalase konsultatsiooniteenuse osutamisest.

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Noralder aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

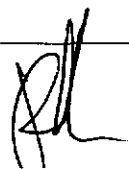
OÜ Noralder on 2005. a ja 2004.a ostnud ning osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtte	112 500	33 750		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	6 375	189 000	0	0
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	103 000	0	0	0
Teenuste ost-müük kokku	221 875	222 750	0	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
Emaettevõte	6 195	0	
Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	47 495	0	
Lühiajalised nõuded kokku	53 690	0	
Emaettevõte	26 550	0	
Tütarettevõtted	119 968	0	
Lühiajalised kohustused kokku	146 518	0	

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.



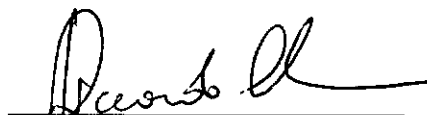
Registriosakond

SISSE TULNUD

10.07.2006

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ NORALDER 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 6. juunil 2006, allkirjastamine



Juhatuse esimees
Riccardo Lelmi



Juhatuse liige
Margus Dintsenko

Majandiakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10. 07. 2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ NORALDER juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum
summas 96 650 krooni alljärgnevalt:

1. eelmiste perioodide jaotamata kahjum 96 650 krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku osanikele dividende mitte maksta.

