

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Nakifondo Holding OÜ

registrikood: 11555304

tänavatalu nimi, Nõgikikka 9-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5252888

e-posti aadress: enelkolk@hotmail.com, tanelkolk@gmail.com

Sisukord

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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Nakifondo Holding OÜ alustas tegevust 27.11.2008. 2011.majandusaasta oli ettevõttele kolmas tegevusaasta.

2011 a. tegeleti peamiselt kontaktide otsimisega ning paari ettevõtte tegevuse erineval tasemel konsulteerimisega (EMTAK 70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine) ning merendustarvikute vahendamisega (EMTAK 46151 - Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine).

Nakifondo Holding OÜ aruandeperioodi müügitulu oli 1 792 € (2010: 28 663 krooni = 1831,90€).

Juhatusse kuulub kaks liiget, kellele 2011.majandusaastal töötasu ei makstud.

2011. majandusaastal ettevõtte põhivarasse ei investeerinud ja suuremaid investeeringuid põhivarasse ei ole plaanis ka 2012.majandusaastal.

2012 a. plaanitakse laiendada kliendibaasi ja kasvatada käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lisatud Nakifondo Holding OÜ 2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Nakifondo Holding OÜ on jätkuvalt tegutsev ühing.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	12 228	16 492
Nõuded ja ettemaksed	1 152	288
Kokku käibevara	13 380	16 780
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	552
Kokku põhivara	0	552
Kokku varad	13 380	17 332
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	885	168
Kokku lühiajalised kohustused	885	168
Kokku kohustused	885	168
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 352	17 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 669	-3 616
Kokku omakapital	12 495	17 164
Kokku kohustused ja omakapital	13 380	17 332

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 792	1 832
Muud äritulud	0	274
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 104	-813
Mitmesugused tegevuskulud	-4 805	-2 946
Tööjõukulud	0	-1 264
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-552	-536
Ärikasum (kahjum)	-4 669	-3 453
Finantstulud ja -kulud	0	-163
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 669	-3 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 669	-3 616

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 669	-3 453
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	552	536
Kokku korrigeerimised	552	536
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-865	-78
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	718	88
Kokku rahavood äritegevusest	-4 264	-2 907
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-163
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-163
Kokku rahavood	-4 264	-3 070
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 492	19 562
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 264	-3 070
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 228	16 492

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		18 223	20 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		-3 616	-3 616
Muutused reservides	0	256	-256	0
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2010	2 556	256	14 352	17 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 669	-4 669
31.12.2011	2 556	256	9 683	12 495

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nakifondo Holding OÜ 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Nakifondo Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	12 134	16 356
Arvelduskontod	94	136
Kokku raha	12 228	16 492

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	76	44	
Sotsiaalmaks			46
Kohustuslik kogumispension			3
Töötuskindlustusmaksed			6
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	257	230	
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	333	274	55

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	885	114
Maksuvõlad	0	55
Kokku võlad ja ettemaksed	885	169

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2011 koosneb kahest osast nimiväärtusega 1265 ja 1291 eurot.		

Nakifondo Holding OÜ jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 9938 eurot (31.detsember 2010: 14351 eurot).
 Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7851 eurot (31.detsember 2010: 11338 eurot)ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2087 eurot (31.detsember 2010: 3011 eurot).

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 792	1 832
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 792	1 832
Kokku müügitulu	1 792	1 832
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügiteenus	1 792	0
Juhtimisteenus	0	1 832
Kokku müügitulu	1 792	1 832

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud		274
Kokku muud äritulud		274

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 104	0
Töövahendid	0	813
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 104	813

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	23	0
Lähetuskulud	92	0
Transpordikulud	0	1 958
Mitmesugused bürookulud	0	611
Ostetud teenused	0	288
Koolituskulud	0	0
Lähetuskulud	0	0
Muud kulud	0	89
Muud	4 690	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 805	2 946

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	942
Sotsiaalmaksud	0	324
Kokku tööjõukulud	0	1 266
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Ettevõttes töötas aruandeaastal juhatuse liige osalise tööajaga.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressikulud		163
Muud intressikulud		163
Kokku finantstulud ja -kulud		163

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	941

Aruande digitaalallkirjad

Nakifondo Holding OÜ (registrikood: 11555304) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KOLK	Juhatuse liige	27.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 669
Kokku	9 683
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 683
Kokku	9 683

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	1792	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enel Kolk	48204120360	Nõgikikka tn 9-2, Eesti	19800 EEK
Tanel Kolk	37708010019		20200 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5252888
E-posti aadress	enelkolk@hotmail.com
E-posti aadress	tanelkolk@gmail.com