

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Naaskel

registrikood: 10535179

tänavatalu nimi, Väike-Kaar 41
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50406

telefon: +372 7409535, +372 5064865

faks: +372 7409538

e-posti aadress: naaskel@naaskel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus OÜ NAASKEL põhitegevusalaks on puittoodete valmistamine tellimuste alusel. 2016 aasta tellijad oli Eesti Vabariigi füüsilised ja juriidilised isikud.

Majandusaastal ega aruande koostamise perioodil ei ole ettevõtte võtnud valuutakursside ega intressimääradega seotud riske.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
1. Müügitulu	594 988	516 626
2. Tulu kasv	15,17 %	0,47 %
3. Brutokasumi määr	0,09 %	7,75 %
4. Puhaskasum	507	- 40 051
5. Kasumikasv		-126,6 %
6. Puhasrentaablus	0,09 %	-11,63 %
7. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,24	2,24
 ROA= Puhaskasum /varad kokku	 0	 -7,87 %
ROE= Puhaskasum /omakap. kokku	0	-8,60 %

Investeeringud

Seadmetesse investeeringuid 2016 aastal ei olnud
Lühiajal suuremaid investeeringuid planeeritud ei ole.

Personal

2016 a. keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 15 (s.h. juhataja) ja nende töötasu summa koos puhkuse reservi ja sotsiaalmaksu arvestusega oli 151 018 eurot.

Juhatuse liikmetele töötasu ja muid täiendavaid lisatasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 143	59 447	2
Nõuded ja ettemaksed	25 039	28 886	3
Varud	17 003	7 792	4
Kokku käibevarad	92 185	96 125	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	390 285	412 545	6
Kokku põhivarad	390 285	412 545	
Kokku varad	482 470	508 670	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	41 149	42 856	7
Kokku lühiajalised kohustised	41 149	42 856	
Kokku kohustised	41 149	42 856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 511	435 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	507	-40 051	
Kokku omakapital	441 321	465 814	
Kokku kohustised ja omakapital	482 470	508 670	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	594 988	516 626	9
Muud äritulud	4 145	5 157	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-419 161	-368 000	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 008	-4 640	12
Tööjõukulud	-151 018	-163 389	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 260	-21 550	
Muud ärikulud	-3 191	-4 282	14
Ärikasum (kahjum)	495	-40 078	
Muud finantstulud ja -kulud	12	27	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	507	-40 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	507	-40 051	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NAASKEL

Aruandeperiood - 01.01.2016-31.12.2016

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatus lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materjale hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud nende varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja kantakse kasutusele võtmisel kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3500

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 põhivarahendile määratud amortisatsiooninorm vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi eluiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendusi, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele, sellisel juhul viiakse läbi vara kaetava

väärtuste test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul, kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku objekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väiksema varade grupi kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud ülebilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste müügist saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata alates 01.jaanuarist 2000 mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. 01.jaanuaril 2003 jõustunud raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksuna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha - swedbank	48 921	44 418
Raha - danskebank	0	11 149
Tähtajaline hoius - swedbank	1 222	1 222
Kassa	0	2 658
Kokku raha	50 143	59 447

Arvel olev raha pankades ja kassas on inventeeritud seisuga 31.12.2016 ja ühtib raamatupidamise saldoga.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 039	25 039
Ostjatelt laekumata arved	25 039	25 039
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 039	25 039
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 886	28 886
Ostjatelt laekumata arved	28 886	28 886
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 886	28 886

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	17 003	7 792
Materjal	17 003	7 792
Kokku varud	17 003	7 792

Varud on inventeeritud seisuga 31.12.2016.a ja ühtib raamatupidamise saldoga.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	190	1 762
Üksikisiku tulumaks	3 079	3 134
Sotsiaalmaks	6 802	6 884
Kohustuslik kogumispension	340	323
Töötuskindlustusmaksed	495	515
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96	172
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 002	12 790

Maksukohustus summas: 7687 maksetähtaeg 10.01.2017 (tasutud 10.01.2017)

Maksukohustus summas: 286 maksetähtaeg 20.01.2017 (tasutud 20.01.2017)

Maksukohustus summas: 3029 maksetähtaeg 10.02.2017 (tasutud 08.02.2017)

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014						
Soetusmaksumus	19 397	313 740	34 553	415 756	450 309	783 446
Akumuleeritud kulum		-47 116	-27 945	-299 129	-327 074	-374 190
Jääkmaksumus	19 397	266 624	6 608	116 627	123 235	409 256
Ostud ja parendused		16 666	8 173		8 173	24 839
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		16 666				16 666
Muud ostud ja parendused			8 173		8 173	8 173
Amortisatsioonikulu		-4 236	-2 876	-14 438	-17 314	-21 550
Müügid			-3 100		-3 100	-3 100
Muud muutused			3 100		3 100	3 100
31.12.2015						
Soetusmaksumus	19 397	330 406	39 626	415 756	455 382	805 185
Akumuleeritud kulum		-51 352	-27 721	-313 567	-341 288	-392 640
Jääkmaksumus	19 397	279 054	11 905	102 189	114 094	412 545
Amortisatsioonikulu		-4 416	-3 828	-14 016	-17 844	-22 260
31.12.2016						
Soetusmaksumus	19 397	330 406	39 626	415 756	455 382	805 185
Akumuleeritud kulum		-55 768	-31 549	-327 583	-359 132	-414 900
Jääkmaksumus	19 397	274 638	8 077	88 173	96 250	390 285

31.12.2016.a.seisuga on kasutusel akumuleerunud põhivara:

- 1 Transpordivahendid 20453€ ulatuses.
2. Masinad ja seadmed 275682€ ulatuses.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 878	24 878
Võlad töövõtjatele	5 269	5 269
Maksuvõlad	11 002	11 002
Kokku võlad ja ettemaksed	41 149	41 149
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 234	20 234
Võlad töövõtjatele	9 832	9 832
Maksuvõlad	12 790	12 790
Kokku võlad ja ettemaksed	42 856	42 856

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	5 269	6 642
Puhkusetasude kohustis	0	3 190
Kokku võlad töövõtjatele	5 269	9 832

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	583 723	516 626
Soome	11 265	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	594 988	516 626
Kokku müügitulu	594 988	516 626
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust ukсед, aknad, trepid, jms tiseritooted	315 795	298 288
Puidust mööbli ja mööblisosade tootmine	279 193	218 338
Kokku müügitulu	594 988	516 626

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja üüritulu	4 033	4 219
Muud	112	938
Kokku muud äritulud	4 145	5 157

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	341 747	316 528
Energia	11 751	15 125
Elektrienergia	9 323	9 979
Kütus	2 428	5 146
Veevarustusteenused	324	438
Transpordikulud	2 268	556
Mitmesugused bürookulud	442	684
Ettevõtte töötuskindlustus	908	1 628
Maamaks	310	310
Jooksva remondi kulud	6 384	8 719
Töövahendid ja nende hooldus	11 730	13 115
Transpordivahenditele tehtavad kulutused	4 826	3 097
Prügivedu	623	903
Saastetasu	405	0
Majanduskulud	803	0
Tööriided, isikukaitsevahendid, töötervishoid	288	2 993
Komandeeringukulud	801	950
Ohtlike jäätmete utiliseerimine	288	463
Tuletõkkeukse sertifikaadi halduskulud	1 345	965
Asfalteerimine	32 544	0
Koolituskulud	990	0
Muud	384	1 526
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	419 161	368 000

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	3 008	4 640
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 008	4 640

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	116 991	126 918
Sotsiaalmaksud	34 027	36 470
Kokku tööjõukulud	151 018	163 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Traavid, viivised ja hüvitised	2 830	3 582
Pangakulud	361	340
Edasimüügi eesmärgil ostetud kaup	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	360
Kokku muud ärikulud	3 191	4 282

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Arveldusarvetel oleva raha eest saadud intressid	12	27
Kokku muud finantstulud ja -kulud	12	27

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooled puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

OÜ Naaskel (registrikood: 10535179) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TAMM	Juhatuse liige	28.06.2017
MERIKE TAMM	Juhatuse liige	28.06.2017
SANDER TAMM	Juhatuse liige	02.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	507
Kokku	371 018
Katmine	
Dividendid	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	371 018
Kokku	371 018

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	507
Kokku	371 018
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	371 018
Kokku	371 018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituspuusepa- ja tisleritoodete tootmine	1623	315794	53.08%	Jah
Kontori- ja kauplusemööbli tootmine	31011	200958	33.78%	Ei
Muu mööbli tootmine	3109	51369	8.63%	Ei
Köögimööbli tootmine	31021	26867	4.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Tamm	36711054220	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	63912 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7409535
Faks	+372 7409538
Mobiiltelefon	+372 5064865
E-posti aadress	naaskel@naaskel.ee