

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: N&N; INVEST GRUPP OÜ

registrikood: 10636288

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 3B

maja ja korteri number:

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79515

telefon: +372 4894590

faks: +372 4892636

e-posti aadress: nninvest@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Oü N&N Invest Grupp põhitegevusala on ehitusmaterjalide jaemüük. Müüki teostatakse Raplas Tallinna mnt.3B asuvas ehitusmaterjalide kaupluses. Kauplus teeb koostööd as-ga Espak.

Aruandeaastal oli müügitulu 3,13 miljonit eurot, mis on ~15% suurem kui 2011.aastal.

Aruandeperioodil on kantud kahjumisse lootusetuid võlgnevusi summas 12744.- eurot.
2012.aastal laekus eelnevatel perioodidel lootusetuks tunnistatud nõuete eest 4381.-eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	Arvutuskäik	2011	2012
Koguvara rentaablus	puhaskasum/varade maksumus	3,34	5,39
omakapitali rentaablus	puhaskasum/omakapital	14,41	19,53
Maksevõime kordaja	(käibevarad-varud)/lühiajalised kohustused	0,23	0,25
Varade käibekordaja	netokäive/varad	2,20	2,49
Kapitaliseerituse kordaja	pikaajalised kohustused/ (pikaajalised kohustused+omakapital)	0,2	0,13

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 17 ja neile arvestatud töötasu summa 213946 eurot

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 116	24 066	2
Nõuded ja ettemaksed	199 218	177 579	
Varud	517 090	472 116	
Kokku käibevara	732 424	673 761	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	527 309	533 698	4
Immateriaalne põhivara	0	547	
Kokku põhivara	527 309	534 245	
Kokku varad	1 259 733	1 208 006	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	107 882	123 465	5,6
Võlad ja ettemaksed	752 904	734 993	7
Kokku lühiajalised kohustused	860 786	858 458	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	51 118	69 663	5,6
Kokku pikaajalised kohustused	51 118	69 663	
Kokku kohustused	911 904	928 121	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 976	6 976	
Kohustuslik reservkapital	697	697	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 212	231 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 944	40 322	
Kokku omakapital	347 829	279 885	
Kokku kohustused ja omakapital	1 259 733	1 208 006	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	3 133 984	2 652 488
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 549 957	-2 156 772
Brutokasum (-kahjum)	584 027	495 716
Turustuskulud	-511 513	-451 448
Muud äritulud	4 487	4 046
Muud ärikulud	-755	-137
Ärikasum (kahjum)	76 246	48 177
Finantstulud ja -kulud	-8 302	-7 855
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 944	40 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 944	40 322

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	76 246	48 177
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 536	25 846
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-204
Kokku korrigeerimised	25 536	25 642
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 639	-29 042
Varude muutus	-44 974	-8 638
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 328	26 633
Laekunud intressid	1	0
Makstud intressid	-8 303	-7 855
Kokku rahavood äritegevusest	29 195	54 917
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 600	-2 419
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 770
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 600	-649
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 600	0
Saadud laenude tagasimaksed	-37 145	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-35 390
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 545	-35 390
Kokku rahavood	-7 950	18 878
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 066	5 188
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 950	18 878
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 116	24 066

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 965	697	231 901	239 563
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	6 965	697	231 901	239 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 322	40 322
Muud muutused omakapitalis	11		-11	0
31.12.2011	6 976	697	272 212	279 885
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	6 976	697	272 212	279 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67 944	67 944
31.12.2012	6 976	697	340 156	347 829

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü N&N Invest Grupp 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Oü N&N Invest Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassades ja pangaarvetel olevat raha ning teel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara on bilansis kajastatud jääkväärtuses.

Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus üle 640.-euro.

Varad, mille maksumus on alla 640.-euro, kuid kasulik tööiga üle ühe aasta kantakse kasutuselevõtmisel 100%-liselt kuludesse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise printsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7 895	8 271
Arvelduskontod	8 221	11 780
Raha teel	0	4 015
Kokku raha	16 116	24 066

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 850	14 457
Üksikisiku tulumaks	6 528	6 096
Sotsiaalmaks	12 221	11 441
Kohustuslik kogumispension	425	395
Töötuskindlustusmaksed	1 232	1 398
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 256	33 787

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	195 760	394 597	76 374	6 132	9 252	91 758	7 602	689 717
Akumuleeritud kulum	0	-70 117	-43 722	-6 132	-6 480	-56 334	-5 357	-131 808
Jääkmaksumus	195 760	324 480	32 652	0	2 772	35 424	2 245	557 909
Ostud ja parendused			1 670	749		2 419		2 419
Amortisatsioonikulu		-13 352	-8 956	-100	-1 494	-10 550	-1 162	-25 064
Müügid			-1 566			-1 566		-1 566
31.12.2011								
Soetusmaksumus	195 760	394 597	76 374	6 881	9 252	92 507	7 602	690 466
Akumuleeritud kulum		-83 469	-52 574	-6 232	-7 974	-66 780	-6 519	-156 768
Jääkmaksumus	195 760	311 128	23 800	649	1 278	25 727	1 083	533 698
Ostud ja parendused			18 600			18 600		18 600
Amortisatsioonikulu		-13 352	-9 700	-150	-807	-10 657	-980	-24 989
31.12.2012								
Soetusmaksumus	195 760	394 597	94 974	6 881	9 252	111 107	7 602	709 066
Akumuleeritud kulum		-96 821	-62 274	-6 382	-8 781	-77 437	-7 499	-181 757
Jääkmaksumus	195 760	297 776	32 700	499	471	33 670	103	527 309

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		1 770
Transpordivahendid		1 770
Kokku		1 770

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising	15 430	5 451	9 979	
Kapitalirendikohustused kokku	15 430	5 451	9 979	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising	3 153	3 153		
Kapitalirendikohustused kokku	3 153	3 153		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	17 050	17 712
Kokku	17 050	17 712

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	73 907	73 907		
Lühiajalised laenud kokku	73 907	73 907		
Pikaajalised laenud				
SEB laen	19 995	6 672	13 323	
SEB laen	17 359	6 324	11 035	
SEB laen	32 309	15 528	16 781	
Pikaajalised laenud kokku	69 663	28 524	41 139	
Kapitalirendikohustused kokku	15 430	5 451	9 979	
Laenukohustused kokku	159 000	107 882	51 118	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	88 075	88 075		
Lühiajalised laenud kokku	88 075	88 075		
Pikaajalised laenud				
SEB laen	26 667	6 672	19 995	
SEB laen	23 683	6 324	17 359	
SEB laen	3 713	3 713		
SEB laen	47 837	15 528	32 309	
Pikaajalised laenud kokku	101 900	32 237	69 663	
Kapitalirendikohustused kokku	3 153	3 153		
Laenukohustused kokku	193 128	123 465	69 663	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	195 760	195 760
Ehitised	294 803	294 803
Kokku	490 563	490 563

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	693 630	693 630		
Võlad töövõtjatele	31 691	31 691		
Maksuvõlad	27 256	27 256		
Saadud ettemaksed	327	327		
Kokku võlad ja ettemaksed	752 904	752 904		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	671 688	671 688		
Võlad töövõtjatele	29 188	29 188		
Maksuvõlad	33 787	33 787		
Muud võlad	10	10		
Saadud ettemaksed	320	320		
Kokku võlad ja ettemaksed	734 993	734 993		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	1 762	2 180
Eesti	3 117 043	2 649 529
Läti	0	779
Saksamaa	6 613	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 125 418	2 652 488
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	8 566	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 566	0
Kokku müügitulu	3 133 984	2 652 488
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade jaemüük	3 121 201	2 642 818
ruumide rentimine	12 783	9 670
Kokku müügitulu	3 133 984	2 652 488

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	213 946	193 302
Sotsiaalmaksud	73 296	65 347
Kokku tööjõukulud	287 242	258 649
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	18

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	4 781	9 139	4 930
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	6 688		11 869
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 101		

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	19 958	14 411
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		1 499
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		24 928
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	15 946	42 598

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2012	2011
Arvestatud tasu	66 451	53 982

Osaühing N&N Invest Grupp on müünud kaupu ja teenuseid osaühingule Lainer Grupp aruandeperioodil 8082 euro eest. Ostjatelt laekumata arvetena on bilansis kajastatud nõudeid osaühingu Lainer Grupp vastu summas 4781 eurot.

Osaühingu Lainer Grupp osakutest kuulub osaühingu N&N Invest Grupp osanikele 47,5%.

Osaühing N&N Invest Grupp on müünud kaupu osaühingule Makostar 6329 euro eest ja ostmud kaupu osaühingult Makostar 19958 euro eest. Hankijatele tasumata arvetena on bilansis kajastatud võlgnevus osaühingule Makostar 9139 eurot.

Osaühingu Makostar osakutest kuulub osaühingu N&N Invest Grupp osanikele 100%.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2013

N&N INVEST GRUPP OÜ (registrikood: 10636288) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NIKLUS	Juhatuse liige	26.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

N&N INVEST GRUPP OÜ osanikele

Oleme auditeerinud N&N INVEST GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2012 sisaldab bilansikirje "Nõuded ja ettemaksed" nõudeid ostjate vastu, millest on maksetähtaja ületanud nõudeid tänase päeva seisuga laekumata summas 70 tuhat eurot ning nende nõuete laekumine võib osutuda ebatõenäoliseks. Meil ei olnud võimalik saada piisavat kindlust hindamaks, kas ja millise summa võrra tuleks vähendada nõudeid ostjate vastu, majandusaasta kasumit ja omakapitali seisuga 31.12.2012.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt N&N INVEST GRUPP OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Liiv

Vandeaudiitori number: 228

Audiitorettevõtja nimi: Acta Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 63

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Punane 56, 13619 Tallinn

02.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

N&N INVEST GRUPP OÜ (registrikood: 10636288) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME LIIV	Vandeaudiitor	02.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 944
Kokku	340 156
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	340 156

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	3121201	99.59%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12783	0.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts ESPAK	10077564	Viadukti 42	704 EUR
Vaike Kesküll	44310070237	Ehitaja tn 5-18, Rapla vallasisene linn, Rapla maakond, Eesti	1536 EUR
Urmet Meidla	37112180335		1536 EUR
Tiit Niklus	35008070330		1664 EUR
Andres Niklus	37112102731		1536 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4894590
Faks	+372 4892636
E-posti aadress	nninvest@hotmail.ee