

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

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 2,65 miljonit eurot, mis on ~12% suurem kui 2010.aastal.

Aruandeperioodil on kantud kahjumisse lootusetuid võlgnevusi summas 4138.- eurot.
2011.aastal laekus eelnevatel perioodidel lootusetuks tunnistatud nõuete eest 3795.-eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	Arvutuskäik	2010	2011
Koguvara rentaablus	puhaskasum/varade maksumus	-1,45	3,34
omakapitali rentaablus	puhaskasum/omakapital	-7,11	14,41
Maksevõime kordaja	(käibevarad-varud)/lühiajalised kohustused	0,18	0,23
Varade käibekordaja	netokäive/varad	2,01	2,20
Kapitaliseerituse kordaja	pikaajalised kohustused/ (pikaajalised kohustused+omakapital)	0,3	0,2

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 18 ja neile arvestatud töötasu summa 193302.-eurot

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	24 066	5 188
Nõuded ja ettemaksed	177 579	148 537
Varud	472 116	463 478
Kokku käibevara	673 761	617 203
Põhivara		
Materiaalne põhivara	533 698	557 909
Immateriaalne põhivara	547	1 329
Kokku põhivara	534 245	559 238
Kokku varad	1 208 006	1 176 441
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	123 465	58 279
Võlad ja ettemaksed	734 993	773 546
Kokku lühiajalised kohustused	858 458	831 825
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	69 663	105 053
Kokku pikaajalised kohustused	69 663	105 053
Kokku kohustused	928 121	936 878
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 976	6 965
Kohustuslik reservkapital	697	697
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 890	248 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 322	-17 036
Kokku omakapital	279 885	239 563
Kokku kohustused ja omakapital	1 208 006	1 176 441

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 652 488	2 368 803
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 156 772	-1 926 292
Brutokasum (-kahjum)	495 716	442 511
Turustuskulud	-451 448	-450 860
Muud äritulud	4 046	526
Muud ärikulud	-137	-757
Ärikasum (kahjum)	48 177	-8 580
Finantstulud ja -kulud	-7 855	-8 456
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 322	-17 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 322	-17 036

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 177	-8 580
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 846	25 084
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-204	0
Kokku korrigeerimised	25 642	25 084
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 042	41 173
Varude muutus	-8 638	-5 858
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 633	2 855
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	-7 855	-8 457
Muud rahavood äritegevusest	0	1 095
Kokku rahavood äritegevusest	54 917	47 313
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 419	-5 880
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 770	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-649	-5 880
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-35 390	-42 415
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 390	-42 415
Kokku rahavood	18 878	-982
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 188	6 170
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 878	-982
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 066	5 188

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 965	627	249 007	256 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 036	-17 036
Muutused reservides		70	-70	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü N&N Invest Grupp 2011.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 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8 271	2 781
Arvelduskontod	11 780	1 312
Raha teel	4 015	1 095
Kokku raha	24 066	5 188

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	14 457	7 883
Üksikisiku tulumaks	6 096	4 943
Sotsiaalmaks	11 441	9 718
Kohustuslik kogumispension	395	241
Töötuskindlustusmaksed	1 398	1 238
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 787	24 023

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	195 760	394 597	71 581	6 132	8 166	85 879	7 602	683 838
Akumuleeritud kulum	0	-56 765	-35 749	-5 888	-4 909	-46 546	-4 194	-107 505
Jääkmaksumus	195 760	337 832	35 832	244	3 257	39 333	3 408	576 333
Ostud ja parendused					1 086	1 086		1 086
Muud ostud ja parendused					1 086	1 086		1 086
Amortisatsioonikulu	0	-13 352	-7 973	-244	-1 571	-9 788	-1 163	-24 303
Ümberklassifitseerimised			4 793			4 793		4 793
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga			4 793			4 793		4 793
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								
Jääkmaksumus	195 760	311 128	23 800	649	1 278	25 727	1 083	533 698

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 770	
Transpordivahendid	1 770	
Kokku	1 770	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising	2 333	2 333		
SEB Liising	8 315	5 162	3 153	
Kapitalirendikohustused kokku	10 648	7 495	3 153	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	17 712	22 569
Kokku	17 712	22 569

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
arvelduskrediit	15 864	15 864		
Lühiajalised laenud kokku	15 864	15 864		
Pikaajalised võlakirjad				
SEB laen	33 339	6 672	26 667	
SEB laen	30 007	6 324	23 683	
SEB laen	10 109	6 396	3 713	
SEB laen	63 365	15 528	47 837	
Pikaajalised võlakirjad kokku	136 820	34 920	101 900	
Kapitalirendikohustused kokku	10 648	7 495	3 153	
Laenukohustused kokku	163 332	58 279	105 053	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	195 760	195 760
Ehitised	294 803	305 733
Kokku	490 563	501 493

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	671 688	721 647
Võlad töövõtjatele	29 188	27 767
Maksuvõlad	33 787	24 023
Muud võlad	10	0
Muud viitvõlad	10	0
Saadud ettemaksed	320	110
Kokku võlad ja ettemaksed	734 993	773 547

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	2 180	3 410
Eesti	2 649 529	2 365 393
Läti	779	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 652 488	2 368 803
Kokku müügitulu	2 652 488	2 368 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade jaemüük	2 642 818	2 358 597
ruumide rentimine	9 670	10 206
Kokku müügitulu	2 652 488	2 368 803

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	193 302	169 362
Sotsiaalmaksud	65 347	56 409
Kokku tööjõukulud	258 649	225 771
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	19

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Sidusettevõtjad	4 930
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	11 869

	2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 946	42 598

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	53 982	0

Osaühing N&N Invest Grupp on müünud kaupu ja teenuseid osaühingule Lainer Grupp aruandeperioodil 5283 euro eest. Ostjatelt laekumata arvetena on bilansis kajastatud nõudeid osaühingu Lainer Grupp vastu summas 4306 eurot.

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

Osaühing N&N Invest Grupp on müünud kaupu osaühingule Makostar 13474 euro eest ja ostnud kaupu osaühingult Makostar 15946 euro eest. Hankijatele tasumata arvetena on bilansis kajastatud võlgnevus osaühingule Makostar 624 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

N&N INVEST GRUPP OÜ (registrikood: 10636288) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NIKLUS	Juhatuse liige	05.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

N&N INVEST GRUPP OÜ osanikele

Oleme auditeerinud N&N INVEST GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 arvnäitajate 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 auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2011 sisaldab bilansikirje "Nõuded ostjate vastu" nõudeid, millest on maksetähtaja ületanud nõudeid tänase päeva seisuga laekumata summas 57 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 31.12.2011.

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 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et ettevõttel on seisuga 31.12.2011 käibevahendite puudus, lühiajalised kohustused ületavad käibevara 185 tuhande euro võrra ehk 1,3 korda, mis viitab makseraskustele ja võimalikele probleemidele tegevuse jätkuvuses. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Liiv

Vandeaudiitori number: 228

Audiitorettevõtja nimi: Acta Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 63

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Punane 56, 13619 Tallinn

06.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

N&N INVEST GRUPP OÜ (registrikood: 10636288) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME LIIV	Vandeaudiitor	06.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 322
Kokku	272 212
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	272 212
Kokku	272 212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	2642819	99.64%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9669	0.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts ESPAK	10077564		704 EUR
Andres Niklus	37112102731		1536 EUR
Vaike Kesküll	44310070237		1536 EUR
Tiit Niklus	35008070330		1664 EUR
Urmet Meidla	37112180335		1536 EUR

Sidevahendid

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