

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: N&N INVEST GRUPP OÜ

registrikood: 10636288

tänavatalu nimi, Tallinna mnt 3B
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rapla vallasisene linn

vald:

postisihtnumber: 79515

maakond: Rapla maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Müügioteel põhivara	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	13
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Müügitulu	15
Lisa 8 Tööjõukulud	16
Lisa 9 Seotud osapooled	17

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.

Käesoleval majandusaastal emiteeriti 11 uut osakut väärtusega 1000.-EEK, seega suurenes osakapital 11000.-krooni võrra. Osakud omandas as Espak.

Aruandeaastal oli müügitulu 39,0 miljonit krooni, mis on 26% madalam kui 2008.aastal.

Peamised finantssuhtarvud:

		Arvutuskäik
2009	2008	
Koguvara rentaablus		puhaskasum/varade maksumus
0,21	-3,5	
Omakapitali rentaablus		puhaskasum/omakapital
1,01	-18,2	
Maksevõime kordaja		(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused
0,24	0,24	
Varade käibekordaja		netokäive/varad
2,0	2,5	
Kapitaliseerituse kordaja		pikaajalised kohustused/(pikaajalised kohustused+omakapital)
0,36	0,43	

Osaühingu keskmine töötajate arv käesoleval majandusaastal oli 20 ja neile arvestatud töötasu summa 3307441.-EEK-i.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust oü N&N Invest Grupp 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

-raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga

-raamatupidamise aastaaruanne kajastab oü N&N Invest Grupp finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt

-oü N&N Invest Grupp on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96 543	57 387	
Nõuded ja ettemaksed	2 985 442	3 286 224	
Varud	7 037 064	7 998 338	
Müügiootel põhivara	123 133		3
Kokku käibevara	10 242 182	11 341 949	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 017 628	9 437 086	4
Immateriaalne põhivara	33 036	45 276	
Kokku põhivara	9 050 664	9 482 362	
Kokku varad	19 292 846	20 824 311	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	944 566	907 355	
Võlad ja ettemaksed	12 025 999	12 982 175	
Kokku lühiajalised kohustused	12 970 565	13 889 530	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 307 368	2 971 594	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 307 368	2 971 594	
Kokku kohustused	15 277 933	16 861 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	109 000	98 000	
Kohustuslik reservkapital	9 800	9 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 855 387	4 574 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 726	-719 535	
Kokku omakapital	4 014 913	3 963 187	
Kokku kohustused ja omakapital	19 292 846	20 824 311	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	38 999 635	52 843 688	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-31 700 987	-43 554 278	
Brutokasum (-kahjum)	7 298 648	9 289 410	
Turustuskulud	-7 047 520	-9 679 741	
Muud äritulud	7 898	860	
Muud ärikulud	-6 201	-8 487	
Äriksuam (-kahjum)	252 825	-397 958	
Finantstulud ja -kulud	-212 099	-321 577	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 726	-719 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 726	-719 535	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	252 825	-397 958	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	406 029	400 741	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 331		4
Kokku korrigeerimised	398 698	400 741	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	300 782	-386 209	
Varude muutus	838 141	-194 648	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-918 965	2 032 459	
Laekunud intressid	38	33	
Makstud intressid	-212 137	-321 610	
Kokku rahavood äritegevusest	659 382	1 132 808	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-2 703 187	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	33 000		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	33 000	-2 703 187	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		2 200 000	
Saadud laenude tagasimaksed		-64 781	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	11 000		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-664 226	-657 691	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-653 226	1 477 528	
Kokku rahavood	39 156	-92 851	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 387	150 238	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 156	-92 851	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 543	57 387	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	98 000	9 800	4 574 922	4 682 722
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	98 000	9 800	4 574 922	4 682 722
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-719 535	-719 535
31.12.2008	98 000	9 800	3 855 387	3 963 187
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			40 726	40 726
Emiteeritud osakapital	11 000			11 000
31.12.2009	109 000	9 800	3 896 113	4 014 913

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü N&N Invest Grupp 2009.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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse kassades ja pangaarvetel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud lähtuvalt 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 9999.-krooni.

Varad, mille maksumus on alla 10000.-krooni, kuid kasulik tööiga üle ühe aasta kantakse kasutuselevõtmisel kuludesse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise printsiibi alusel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	148 957	219 919
Üksikisiku tulumaks	96 068	115 820
Sotsiaalmaks	182 271	211 637
Kohustuslik kogumispension	1 443	7 498
Töötuskindlustusmaksed	22 829	5 796
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	451 568	560 670

Lisa 3 Müügiotel põhivara

(kroonides)

Muud muutused	123 133
31.12.2009	123 133

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2007								
Soetusmaksumus	1 062 985	5 550 590	1 120 000	95 941	127 759	1 343 700	70 855	8 028 130
Akumuleeritud kulum	0	-484 382	-312 354	-44 803	-33 341	-390 498	-30 850	-905 730
Jääkmaksumus	1 062 985	5 066 208	807 646	51 138	94 418	953 202	40 005	7 122 400
Ostud ja parendused	2 000 000	623 510	31 593			31 593	48 084	2 703 187
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 000 000							2 000 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		623 510						623 510
Muud ostud ja parendused			31 593			31 593	48 084	79 677
Amortisatsioonikulu	0	-194 885	-127 449	-27 842	-21 740	-177 031	-16 585	-388 501
31.12.2008								
Soetusmaksumus	3 062 985	6 174 100	1 151 593	95 941	127 759	1 375 293	118 939	10 731 317
Akumuleeritud kulum	0	-679 267	-439 803	-72 645	-55 081	-567 529	-47 435	-1 294 231
Jääkmaksumus	3 062 985	5 494 833	711 790	23 296	72 678	807 764	71 504	9 437 086
Amortisatsioonikulu	0	-208 913	-125 474	-19 474	-21 740	-166 688	-18 188	-393 789
Müügid			-25 669			-25 669		-25 669
31.12.2009								
Soetusmaksumus	3 062 985	6 174 100	1 120 000	95 941	127 759	1 343 700	118 939	10 699 724
Akumuleeritud kulum	0	-888 180	-559 353	-92 119	-76 821	-728 293	-65 623	-1 682 096
Jääkmaksumus	3 062 985	5 285 920	560 647	3 822	50 938	615 407	53 316	9 017 628

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	33 000	
Transpordivahendid	33 000	
Kokku	33 000	

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising	78 150	41 655	36 495	
SEB Liising	206 298	76 192	130 106	
Kapitalirendikohustused kokku	284 448	117 847	166 601	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising	117 589	39 439	78 150	
SEB Liising	278 171	71 873	206 298	
Kapitalirendikohustused kokku	395 760	111 312	284 448	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	429 126	429 126
31.12.2008	505 126	505 126

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
arvelduskrediit	280 340	280 340		
Lühiajalised laenud kokku	280 340	280 340		
Pikaajalised võlakirjad				
SEB laen	626 038	104 394	521 644	
SEB laen	568 451	98 949	469 502	
SEB laen	258 246	100 076	158 170	
SEB laen	1 234 411	242 960	991 451	
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 687 146	546 379	2 140 767	
Kapitalirendikohustused kokku	284 448	117 847	166 601	
Laenukohustused kokku	3 251 934	944 566	2 307 368	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
arvelduskrediit	249 664	249 664		
Lühiajalised laenud kokku	249 664	249 664		
Pikaajalised laenud				
SEB laen	730 432	104 394	521 970	104 068
SEB laen	667 400	98 949	494 745	73 706
SEB laen	358 322	100 076	258 246	
SEB laen	1 477 371	242 960	1 234 411	
Pikaajalised laenud kokku	3 233 525	546 379	2 509 372	177 774
Kapitalirendikohustused kokku	395 760	111 312	284 448	
Laenukohustused kokku	3 878 949	907 355	2 793 820	177 774

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2009	3 062 985	4 954 690	8 017 675
31.12.2008	3 062 985	5 125 698	8 188 683

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	49 198	
Eesti	38 950 437	52 843 688
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	38 999 635	52 843 688
Kokku müügitulu	38 999 635	52 843 688
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
kaupade jaemüük	38 891 200	52 699 325
ruumide rentimine	108 435	144 363
Kokku müügitulu	38 999 635	52 843 688

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	3 307 441	3 932 058
Sotsiaalmaksud	1 123 670	1 309 602
Kokku tööjõukulud	4 431 111	5 241 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	21

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Osaühing N&N invest Grupp on müünud kaupu ja teenuseid osaühingule Lainer Grupp aruandeperioodil 99034.-krooni eest. Ostjatelt laekumata arvetena on bilansis kajastatud nõudeid osaühingu Lainer Grupp vastu summas 106761.-krooni. Osaühingu Lainer Grupp osakutest kuulub osaühigu N&N Invest Grupp osanikele 47,5%. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

N&N INVEST GRUPP OÜ (registrikood: 10636288) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NIKLUS	Juhatuse liige	22.06.2010
URMET MEIDLA	Juhatuse liige	22.06.2010
ANDRES NIKLUS	Juhatuse liige	22.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

N&N INVEST GRUPP OÜ osanikele

Oleme auditeerinud N&N INVEST GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi.

Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkustega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31.12.2009.a. sisaldab bilansikirje "nõuded ja ettemaksed" nõudeid ostjate vastu, millest on maksetähtaja ületanud nõudeid tänase kuupäeva seisuga 1 miljon krooni ning nende nõuete laekumine on ebatõenäoline. Seega tuleks eeltoodud summa võrra vähendada nõudeid ostjate vastu ja omakapitali seisuga 31.12.2009 ning vähendada 31. detsembril 2009.a. lõppenud majandusaasta puhaskasumit.

Ettevõtte on käibevara puudus, lühiajalised kohustused ületavad käibevara 3,7 miljonit krooni (1,4 korda), mis viitab märkimisväärsetele makseraskustele ning võimalikele probleemidele tegevuse jätkuvuses. Aastaaruandes ei sisaldu võimalikud korrigeerimised, mis osutuksid vajalikuks, kui ettevõtte jätkuvus katkeks.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkustega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt N&N INVEST GRUPP OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi: Aime Liiv

Vandeaudiitori number: 228

Audiitorettevõtja nimi: Acta Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevulda number: 63

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Punane 56, 13619 Tallinn

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 25.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

N&N INVEST GRUPP OÜ (registrikood: 10636288) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME LIIV	Vandeaudiitor	25.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 855 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 726
Kokku	3 896 113
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 100
Kokku	1 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	38891200	99.72%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	108435	0.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Niklus	37112102731	Rapla vallasisene linn, Rapla maakond, Eesti	24000 EEK
Tiit Niklus	35008070330	Rapla vallasisene linn, Rapla maakond, Eesti	26000 EEK
Urmet Meidla	37112180335	Eesti	24000 EEK
aktsiaselts ESPAK	10077564	Viadukti tee 42	11000 EEK
Vaike Kesküll	44310070237	Rapla vallasisene linn, Rapla maakond, Eesti	24000 EEK

Sidevahendid

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