

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2020

aruandeaasta lõpp: 31.08.2021

ärinimi: NASON DAVIS EESTI OÜ

registrikood: 10835183

tänava/talu nimi, Kaluri tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51004

telefon: +372 7430431

faks: +372 7430430

e-posti aadress: timber@nasondavis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustised	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Nason Davis Eesti OÜ on puitmaterjalide tootmise ja müügiga tegelev ettevõtte, keskendudes peamiselt hõvelmaterjalidele.

Meie toodangu peamiseks sihtturgudeks on Jaapan, Suurbritannia ja Prantsusmaa.

Meil on tihedad suhted kõigi suuremate Eesti saeveskitega ning impordime töötlemiseks sobivat toorainet ka Põhjamaadest ja Venemaalt.

Nason Davis Eesti OÜ omab FSC® ja PEFC™ sertifikaate, kuna me hindame vastutustundlikku ja jätkusuutlikku metsamajandamist.

Nason Davis Eesti OÜ ainuomanikuks on Suurbritannia äriühing, Nason Davis Holdings Ltd.

Alates 2020. aasta jaanuarist omab Nason Davis Eesti OÜ enamusosalust osaühingus Assiku Puit. Nason Davis Eesti OÜ-le kuulub 67% Assiku Puit OÜ osakapitalist. Kontsern koosneb emaettevõttest Nason Davis Eesti OÜ ja tütarettevõttest Assiku Puit OÜ.

Assiku Puit OÜ põhitegevusalaks on puitmaterjalide töötlemine ning peamiseks tellijaks on Nason Davis Eesti OÜ.

Majanduskeskkonna iseloomustus

2020/2021. majandusaastal tõusid okaspuust kaupade hinnad maailmas mitmekordselt, tõus algas Ameerika Ühendriikides ja kandus üle teistele turgudele. Kõik sihtturud olid meie jaoks väga aktiivsed, käibe ja kasumi kasv oli oluliselt suurem mahu kasvust. Me jätkame tööd turgude differentseerimisel riskide hajutamiseks.

Tulud, kulud, kasum

Kontserni müügitulu aruandeaastal oli 20 945 382 EUR, eelmisel majandusaastal 13 995 695 EUR.

Võrreldes eelmise perioodiga on puitmaterjali mahud meie peamisel sihtturul Jaapanis samal tasemel, samas tõusis käive, Suurbritanniasse ja Prantsusmaale tarnisime rohkem nii mahuliselt kui käibeliselt. Enam kui pool käibest on lisandväärtustatud omatoodang. Laovarude rahaline maht majandusaasta lõpus on suurenenud materjalide keskmise hinna olulise tõusu tõttu.

Grupi käibest 41,2% moodustas müük Jaapanisse, 36,4% Suurbritanniasse, 9,1% Prantsusmaale ja 6,7% Eestisse. 2019/2020. majandusaastal oli suuremate turgude osas jagunemine järgmine: 51,3% Jaapanisse 28,9% Suurbritanniasse, 6,6% Prantsusmaale ja 4,5% Eestisse.

Lõppenud majandusaasta puhaskasum oli 1 572 146 EUR, millest vähemusosanikule kuuluv osa moodustas 58 161 EUR. Eelmise majandusaasta puhaskasum oli 214 811 EUR. Kasumi paranes tänu suurenenud nõudlusele ja olulisele hindade tõusule võrrelduna möödunud majandusaastaga.

Investeeringud

Eelmisel aastal investeeriti tootmiseseadmetesse kokku 330 tuhat eurot.

Käesoleval majandusaastal on plaanis teha mitmeid täiendavaid investeeringuid tootmisprotsessi automatiseerimisse.

Peamised finantssuhtarvud emaettevõttes:

	2020/2021	2019/2020
Käibe muutus	50,2%	-8,8%
Varade tulukus (ROA=puhaskasum/varadx100)	20,7%	5,2%
Omakapitali tulukus (ROE=puhaskasum/omakapital x100)	38,5%	8,8%
Maksevõime üldine tase (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,06	2,31
Likviidsuskordaja ((käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	0,64	0,81
Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulux100)	6,90%	1,45%

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Oluline osa müügist toimub Inglise naeltes, mis põhjustab kõrge valuutariski. Riskide maandamiseks kasutatakse valuutaoptsioone EURi baasil. Jaapani suunal on käive üldjuhul eurodes, millega otseseid valuutariske ei kaasne.

Personal

Seisuga 31.08.2021 töötas emaettevõttes 7 ja tütarettevõttes 27 inimest. Nendest 3 inimest töötas juhatuse liikme lepingu alusel. Palkade kogusumma oli 688 521 EUR. Juhatuse liikmetele maksti juhatuse liikme tasu kokku summas 193 857 EUR.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

- suurendada erinevate lisaväärtustatud toodete müüki Euroopasse ja Aiasiasse ja tihendada koostööd seniste tarnijate ja klientidega
- jätkata lehtpuutoodangu müüki, peamine turg Suurbritannia;
- leida uusi turge ja tarnijaid

Rainar Laagus
Juhatuse liige

Indrek Tani
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 274	30 902	2
Nõuded ja ettemaksed	1 836 084	1 017 791	3
Varud	4 281 711	2 118 771	4
Kokku käibevarad	6 198 069	3 167 464	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Materiaalsed põhivarad	1 119 453	828 747	8
Immateriaalsed põhivarad	3 804	37 503	9
Kokku põhivarad	1 125 757	868 750	
Kokku varad	7 323 826	4 036 214	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	648 542	345 611	12
Võlad ja ettemaksed	2 517 547	1 210 909	13
Kokku lühiajalised kohustised	3 166 089	1 556 520	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	301 720	195 824	12
Kokku pikaajalised kohustised	301 720	195 824	
Kokku kohustised	3 467 809	1 752 344	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	16
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 263 786	2 064 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 513 985	199 638	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 789 020	2 275 035	
Vähemusosalus	66 997	8 835	
Kokku omakapital	3 856 017	2 283 870	
Kokku kohustised ja omakapital	7 323 826	4 036 214	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020	Lisa nr
Müügitulu	20 945 382	13 995 695	17
Muud äritulud	80 890	39 556	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 880 762	-12 763 884	19
Mitmesugused tegevuskulud	-186 254	-167 215	20
Tööjõukulud	-1 166 632	-748 854	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-158 529	-82 363	8,9
Muud ärikulud	-14 843	-6 961	
Ärikasum (kahjum)	1 619 252	265 974	
Intressikulud	-40 404	-39 442	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 702	-4 238	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 572 146	222 294	
Tulumaks	0	-7 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 572 146	214 811	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 513 985	199 638	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	58 161	15 174	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 619 252	265 974	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	158 528	82 363	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-47 587	-7 078	18
Kokku korrigeerimised	110 941	75 285	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-836 081	152 974	
Varude muutus	-2 152 682	38 852	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 321 596	-86 928	
Muud rahavood äritegevusest	0	-9 080	
Kokku rahavood äritegevusest	63 026	437 077	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-129 803	-307 781	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	78 733	14 099	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	11 368	
Antud laenud	-16 200	-55 941	
Antud laenude tagasimaksed	18 466	179 839	
Laekunud intressid	0	20 735	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 804	-137 681	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	246 499	128 250	
Saadud laenude tagasimaksed	-311 453	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	281 634	-252 462	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-134 988	-37 699	
Makstud intressid	-39 615	-43 541	
Makstud dividendid	0	-43 542	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 482	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 927	-10 877	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 150	-267 353	
Kokku rahavood	49 372	32 043	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 902	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 372	32 043	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1 141	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 274	30 902	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.08.2019	10 226	1 023	2 107 692		2 118 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)			199 638		199 638
Väljakuulutatud dividendid			-43 544		-43 544
Muud muutused omakapitalis				8 835	8 835
31.08.2020	10 226	1 023	2 263 786	8 835	2 283 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 513 985	58 162	1 572 147
31.08.2021	10 226	1 023	3 777 771	66 997	3 856 017

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nason Davis Eesti OÜ (edaspidi ka "emaettevõtja") ning tema tütarettevõtja (edaspidi koos konsolideerimisgrupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Kasutatavad arvestuspõhimõtted ja info esitusviis lähtub raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Konsolideeritud aruande koostamine

Nason Davis Eesti OÜ konsolideerimisgruppi kuulub seisuga 31.08.2021 emaettevõtja Nason Davis Eesti OÜ ja tütarettevõtja Assiku Puit OÜ. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab emaettevõtja ning selle tütarettevõtja finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtjad konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on konsolideerimisgruppidele üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil konsolideerimisgrupil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole. Enamusosalus osaühingus Assiku Puit on omandatud 1.jaanuaril 2020.

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat. Seisuga 31.08.2021 kuulub emaettevõtjale 67% tütarettevõtja hääleõiguslikest osadest. Tütarettevõtja kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõtja. Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtja aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtja poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik konsolideerimisgrupisisesed tehingud, nõuded ja kohustised ning realiseerimata kasumid ja kahjumid konsolideerimisgrupi ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu konsolideerimisgruppidele, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real. Seisuga 31.08.2021 kuulub vähemusosanikule 33% Assiku Puit OÜ varadest ja kohustustest.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Äritegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil, investeerimise ja finantseerimise rahavood otsesel meetodil.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Nason Davis Eesti OÜ kajastab tütarettevõtjaid emaettevõtja konsolideerimata bilansis ning sidusettevõtjaid konsolideeritud bilansis ja emaettevõtja konsolideerimata bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Välisvaluutas fikseeritud nõuded, mis laekuvad vastavalt lepingu sõlmimisel kokku lepitud valuutakursile, ei ole bilansipäeval ümber hinnatud Europa keskpanga kursiga.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, töötlemiskulutustest, transpordikuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Töötlemiskuludeks on materjali kuivatamise, immutamise ja mehaanilise töötlemise kulud. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Iga aruandeperioodi lõpul vaadatakse varude nimekirjalt kriitiliselt üle ja hinnatakse alla varud, mille neto realiseerimisväärtus on langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja transpordikuludest. Üksikesemetest

koosnev kontori sisustus (mööbel) on kajastatud põhivarana 1 komplektina. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormiks on 20-50% aastas. Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (s.t alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Immateriaalse põhivara kajastatakse firmaväärtust ja arvuti tarkvara.

Firmaväärtus on vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele sotusmaksumuses. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Firmaväärtust amortiseeritakse 50% aastas, arvuti tarkvara 35% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, maksuvõlad, võlad töötajatele ning muud võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Olulise osa Nason Davis Eesti OÜ müügitulust moodustab kauba müük Suurbritanniasse. Tehinguvaluutaks on Suurbritannia nael. Klient tasub eurodes. Müügilepingu sõlmimisel lepatakse kokku, millise kursi alusel arvutatakse GBP-d eurodeks, vastavalt fikseeritud kursile toimub laekumine. Raamatupidamisarvestuses kasutatakse kirjeldatud müügitehingute tehinguvaluuta arvestusvaluutaks arvestamisel müügilepingu sõlmimisel fikseeritud valuutakurssi, mille alusel toimub tegelik laekumine. Ettevõtte juhtkonna hinnangul annab selline müügitehingute kajastamine ettevõtte majandustulemustest ja finantsseisundist õige ja õiglase ülevaate.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20/80. Alates 01.01.2019 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt peavad ettevõtjad kasutama regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäär 14%. Seda soodusmäär peab kasutama alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest rakendub soodusmäär 14% ning ülejäänud dividendide osale tavamäär 20/80.

Seotud osapooled

Nason Davis Eesti OÜ seotud osapoolteks on ematettevõtja ja selle omanikud, tütar- ja sidusettevõtjad, tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähedased pereliikmed ning nimetatud isikutega seotud ettevõtted. Konsolideeritud aruandes ei avalikustata konsolideerimise käigus elimineeritavaid tehinguid tüarettevõtetega

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020
Raha pangakontodel	79 752	30 542
Raha kassas	522	360
Kokku raha	80 274	30 902

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 616 697	1 616 697	
Ostjatelt laekumata arved	1 616 697	1 616 697	
Nõuded seotud osapoolte vastu	45 095	45 095	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151 161	151 161	5
Ettemaksed	23 131	23 131	
Tulevaste perioodide kulud	23 131	23 131	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 836 084	1 836 084	

	31.08.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	738 400	738 400	
Ostjatelt laekumata arved	738 400	738 400	
Nõuded seotud osapoolte vastu	141 519	141 519	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105 196	105 196	5
Muud nõuded	17 788	17 788	
Laenunõuded	17 266	17 266	
Intressinõuded	522	522	
Ettemaksed	14 888	14 888	
Tulevaste perioodide kulud	14 888	14 888	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 017 791	1 017 791	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020
Tooraine ja materjal	4 243 327	2 059 351
Sae- ja höövelmaterjal	4 200 588	2 024 136
Muud materjalid	42 739	35 215
Ettemaksed varude eest	38 384	59 420
Kokku varud	4 281 711	2 118 771

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2021		31.08.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	151 161		105 196	11 833
Üksikisiku tulumaks		41 247		25 504
Erisoodustuse tulumaks		439		273
Sotsiaalmaks		72 496		56 666
Kohustuslik kogumispension		3 548		2 345
Töötuskindlustusmaksed		4 811		2 404
Intress				3 143
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	151 161	122 541	105 196	102 168

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.08.2020	31.08.2021
11009330	OÜ Assiku Puit	Eesti	puitmaterjalide töötlemine	67	67

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.08.2020	31.08.2021
10001791	Ilmre OÜ	Eesti	puitpakendite tootmine	50	50

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.08.2019								
Soetusmaksumus	157 524	190 231	347 755	27 397		7 890	7 890	383 042
Akumuleeritud kulum	-107 938	-41 087	-149 025	-16 231				-165 256
Jääkmaksumus	49 586	149 144	198 730	11 166		7 890	7 890	217 786
Ostud ja parendused	38 408	142 722	181 130	15 788	225 268	10 258	235 526	432 444
Muud ostud ja parendused	38 408	142 722	181 130	15 788	225 268	10 258	235 526	432 444
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 060	217 573	218 633	9 535				228 168
Amortisatsioonikulu	-14 824	-19 104	-33 928	-8 952				-42 880
Müügid (jääkmaksumuses)					-6 771		-6 771	-6 771
Ümberliigitamised		-1 890	-1 890	9 780		-7 890	-7 890	
Ümberliigitamised ettemaksetest		7 890	7 890			-7 890	-7 890	
Muud ümberliigitamised		-9 780	-9 780	9 780				
31.08.2020								
Soetusmaksumus	171 465	850 576	1 022 041	70 237	218 497	10 258	228 755	1 321 033
Akumuleeritud kulum	-97 235	-362 131	-459 366	-32 920				-492 286
Jääkmaksumus	74 230	488 445	562 675	37 317	218 497	10 258	228 755	828 747
Ostud ja parendused	96 865	279 318	376 183	29 213	50 315		50 315	455 711
Muud ostud ja parendused	96 865	279 318	376 183	29 213	50 315		50 315	455 711
Amortisatsioonikulu	-31 412	-78 862	-110 274	-13 327				-123 601
Müügid (jääkmaksumuses)	-900	-30 246	-31 146					-31 146
Ümberliigitamised		221 847	221 847		-221 847	-10 258	-232 105	-10 258
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		221 847	221 847		-221 847		-221 847	
Ümberliigitamised varudega						-10 258	-10 258	-10 258
31.08.2021								
Soetusmaksumus	238 555	1 242 347	1 480 902	97 096	46 965	0	46 965	1 624 963
Akumuleeritud kulum	-99 772	-361 845	-461 617	-43 893				-505 510
Jääkmaksumus	138 783	880 502	1 019 285	53 203	46 965	0	46 965	1 119 453

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Masinad ja seadmed	78 733	6 667
Transpordivahendid	6 233	6 667
Muud masinad ja seadmed	72 500	
Lõpetamata projektid ja ettemaksed		7 432
Lõpetamata projektid		7 432
Kokku	78 733	14 099

Aruandeaastal soetati kapitalirendi tingimustel kaks sõiduautoot soetusmaksumusega 90644 eurot ja tootmiseseadmeid soetusmaksumusega 236 470 eurot.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.08.2019			
Soetusmaksumus		23 840	23 840
Akumuleeritud kulum		-13 568	-13 568
Jääkmaksumus		10 272	10 272
Ostud ja parendused		4 050	4 050
Lisandumised äriühenduste kaudu	61 369	1 294	62 663
Amortisatsioonikulu	-30 807	-8 675	-39 482
31.08.2020			
Soetusmaksumus	61 369	29 240	90 609
Akumuleeritud kulum	-30 807	-22 299	-53 106
Jääkmaksumus	30 562	6 941	37 503
Ostud ja parendused		1 231	1 231
Amortisatsioonikulu	-30 562	-4 368	-34 930
31.08.2021			
Soetusmaksumus	0	7 871	7 871
Akumuleeritud kulum	0	-4 067	-4 067
Jääkmaksumus	0	3 804	3 804

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.08.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nissan X-Trail	3 840	3 840		1,9	EUR	15.05.2022
Volvo S90	11 367	6 141	5 226	2,29	EUR	15.06.2023
Toyota RAV 4	22 621	5 446	17 175	2,49	EUR	15.08.2025
Nelikanthöövel Weinig Powermat	26 326	11 096	15 230	2,49	EUR	15.12.2023
Nelikanthöövel Weinig Hydromat 23	98 437	24 081	74 356	2,9	EUR	15.07.2025
Diiseltõstuk Linde H45D/394	17 092	4 459	12 633	3,29	EUR	15.04.2025
Audi Q8	43 504	9 073	34 431	2,49	EUR	15.03.2026
Höövli väljaveoliin Linares OF22	12 683	2 687	9 996	2,69	EUR	15.02.2026
Höövli väljaveoliin Linares OF23	12 683	2 687	9 996	2,69	EUR	15.02.2026
Järkamissaag Cursal	46 260	9 290	36 970	2,49	EUR	15.05.2026
Pakendamislina Altec Integral	115 158	43 672	71 486	2,29	EUR	15.07.2026
VW Passat	16 740	2 519	14 221	2,99	EUR	15.09.2025
Kapitalirendikohustised kokku	426 711	124 991	301 720			

	31.08.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nissan X-Trail	8 875	5 035	3 840	1,9	EUR	15.05.2022
Volvo S90	17 369	6 002	11 367	2,29	EUR	15.06.2023
Toyota RAV 4	27 933	5 312	22 621	2,49	EUR	15.08.2025
Nelikanthöövel Weinig Powermat	37 149	10 823	26 326	2,49	EUR	15.12.2023
Nelikanthöövel Weinig Hydromat 23	121 831	23 394	98 437	2,9	EUR	15.07.2025
Diiseltõstuk Linde H45D/394	21 408	4 315	17 093	3,29	EUR	15.04.2025
Kapitalirendikohustised kokku	234 565	54 881	179 684			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.08.2021	31.08.2020
Masinad ja seadmed	398 271	397 476

Muud materiaalsed põhivarad	0	9 780
Kokku	398 271	407 256

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Kasutusrenditulu	16 848	10 128
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.08.2021	31.08.2020
12 kuu jooksul	16 848	16 848
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmeid	7 262	17 398
Kokku	7 262	17 398

Nason Davis Eesti OÜ on andnud rendile terituspingi ja hõvli.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Kasutusrendikulu	198 126	91 478
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.08.2021	31.08.2020
12 kuu jooksul	162 313	157 270
1-5 aasta jooksul	562 736	803 520
Üle 5 aasta	226 542	267 840

Nason Davis Eesti OÜ üürib bürooruume aadressil Kaluri 2, Tartu. Üürileping kehtib kuni 15.06.2023. Assiku Puit OÜ üürib tootmiskompleksi Tartumaal Pihva külas. Üürilepingu tähtaeg on 30.08.2028.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.08.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	507 411	507 411			4,5	EUR	30.06.2022	
Laen eraisikult	16 140	16 140			5	EUR	31.12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	523 551	523 551						
Kapitalirendikohustised kokku	426 711	124 991	301 720					10
Laenukohustised kokku	950 262	648 542	301 720					

	31.08.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	225 776	225 776			4,5	EUR	30.06.2021	
Laen emattevõtjalt	64 954	64 954			0	GBP	31.12.2020	
Lühiajalised laenud kokku	290 730	290 730						
Pikaajalised laenud								
Laen eraisikult	16 140		16 140		5	EUR	31.12.2021	
Pikaajalised laenud kokku	16 140		16 140					
Kapitalirendikohustised kokku	234 565	54 881	179 684					10
Laenukohustised kokku	541 435	345 611	195 824					

Nason Davis Eesti OÜ on sõlminud arvelduskrediidi lepingu Swedbankiga. Arvelduskrediidi limiit on 600 000 eurot. Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertsipant vallasvarale summas 871 000 eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 251 829	2 251 829	
Võlad töövõtjatele	141 177	141 177	14
Maksuvõlad	122 541	122 541	5
Muud võlad	2 000	2 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 517 547	2 517 547	

	31.08.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 007 945	1 007 945	
Võlad töövõtjatele	67 103	67 103	14
Maksuvõlad	102 168	102 168	5
Saadud ettemaksed	1 555	1 555	
Muud saadud ettemaksed	1 555	1 555	
Võlad ematettevõtjale	30 913	30 913	
Muud võlad	1 225	1 225	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 210 909	1 210 909	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020
Töötasude kohustis	124 571	47 134
Puhkusetasude kohustis	16 606	19 969
Kokku võlad töövõtjatele	141 177	67 103

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 022 218	1 811 029
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	755 554	452 757
Kokku tingimuslikud kohustised	3 777 772	2 263 786

Nason Davis Eesti OÜ garanteerib sidusettevõtja pangalaenu summas 250 000 eurot.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020
Osakapital	10 226	10 226
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	1 611 675	3 977 063
Eesti	1 406 636	847 619
Prantsusmaa	1 909 534	902 377
Soome	483 133	344 225
Iirimaa	114 853	113 066
Poola	116 768	0
Holland	16 218	8 561
Austria	-4 193	16 715
Rootsi	159 151	230 089
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 813 775	6 439 715
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	8 631 430	7 055 360
Hiina	440 281	500 620
Kanada	51 178	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 008 718	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 131 607	7 555 980
Kokku müügitulu	20 945 382	13 995 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sae- ja hõõvelmaterjali müük	20 550 444	13 616 369
Hakkepuidu müük	297 792	265 882
Töötlemisteenused	97 146	113 444
Kokku müügitulu	20 945 382	13 995 695

Real "Müük väljaspool Euroopa Liidu riike" kajastub müük Suurbritanniasse perioodil 01.01-31.08.2021. Suurbritannia lahkus Euroopa Liidust 1.jaanuaril 2021.

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	47 588	7 078
Kasum valuutakursi muutustest	0	774
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	11 731
Rendi- ja üüritulu	16 848	10 128
Muud	16 454	9 845
Kokku muud äritulud	80 890	39 556

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Tooraine ja materjal	291 203	184 244
Varude allahindlus ja mahakandmine	31 855	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 704 273	8 837 510
Energia	68 530	36 230
Elektrienergia	56 127	28 205
Kütus	12 403	8 025
Alltöövõtutööd	1 543 027	1 380 957
Transpordikulud	2 079 488	1 584 288
Üür ja rent	154 026	78 058
Komisjonitasud	875 663	602 233
Muud	132 697	60 364
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 880 762	12 763 884

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Mitmesugused bürookulud	11 369	6 164
Lähetuskulud	0	14 965
Koolituskulud	1 232	1 008
Büroo rent ja kommunaalkulud	23 415	20 486
Telefoni- ja sidekulud	6 150	10 493
Kontoritehnika ja tarkvara hoolduskulud	34 573	17 658
Sõiduautodega seotud kulud	57 793	35 281
Auditeerimis- ja juriidilise teenuse kulud	8 849	7 659
Pangateenused	15 927	12 858
Väheväärtuslik inventar	3 673	1 692
Töötervishoiukulud	1 984	6 526
Vastuvõtukulud	1 743	19 187
Muud	19 546	13 238
Kokku mitmesugused tegevuskulud	186 254	167 215

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020	Lisa nr
Palgakulu	688 521	440 806	
Sotsiaalmaksud	282 370	180 586	
Töötuskindlustusmaksed	1 884	1 033	
Juhatuse liikmete tasud	193 857	126 429	22
Haigustasud	0	0	
Kokku tööjõukulud	1 166 632	748 854	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	38	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	31	35	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3	

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nason Davis Holdings Ltd
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2021		31.08.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja			141 519	95 868
Sidusettevõtjad	45 095	3 945	204	8 396
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		107 483		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		16 140		16 140

Laenud

01.09.2020 - 31.08.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Nason Davis Ltd	246 499	64 954	5 009	5%	GBP	31.08.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Nason Davis Ltd		246 499	12 894	5%	GBP	31.08.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juhatus liige			807	5%	EUR	31.12.2021

01.09.2019 - 31.08.2020	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja								
Nason Davis Ltd			100 212	35 258	0	0	GBP	31.12.2020
Sidusettevõtjad								
Ilmre OÜ	135 000	4 605				5%	EUR	31.12.2028
Juhatus liige								

Garantiid

01.09.2020 - 31.08.2021	Antud garantiid
Sidusettevõtjad	
Ilmre OÜ	250 000
01.09.2019 - 31.08.2020	Antud garantiid
Sidusettevõtjad	
Ilmre OÜ	250 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.09.2020 - 31.08.2021		01.09.2019 - 31.08.2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	309 568	2 708 042	633 055	3 979 332
Sidusettevõtjad	129 682	148 947	269 961	107 952
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	590 899	4 912 149		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Arvestatud tasu	193 857	126 429

Aruandeaastal muutus kontserni struktuur. Alates 22.02.2021 on Nason Davis Eesti OÜ emaettevõtja Nason Davis Holdings Ltd. Perioodi 01.09.2020-22.02.2021 tehingud Nason Davis Ltd-ga kajastuvad real "Emaettevõtja", perioodi 23.02-31.08.2021 tehingud ja saldod 31.08.2021 real "Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad".

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	816	1 076
Nõuded ja ettemaksed	1 941 322	1 140 824
Varud	4 281 711	2 118 771
Kokku käibevarad	6 223 849	3 260 671
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	51 000	51 000
Nõuded ja ettemaksed	307 711	97 184
Materiaalsed põhivarad	291 045	438 036
Immateriaalsed põhivarad	2 256	4 719
Kokku põhivarad	652 012	590 939
Kokku varad	6 875 861	3 851 610
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	567 087	341 296
Võlad ja ettemaksed	2 460 858	1 072 688
Kokku lühiajalised kohustised	3 027 945	1 413 984
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	146 418	162 591
Kokku pikaajalised kohustised	146 418	162 591
Kokku kohustised	3 174 363	1 576 575
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 263 786	2 064 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 426 463	199 638
Kokku omakapital	3 701 498	2 275 035
Kokku kohustised ja omakapital	6 875 861	3 851 610

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Müügitulu	20 671 621	13 763 390
Muud äritulud	48 260	22 585
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 552 108	-13 036 552
Mitmesugused tegevuskulud	-128 420	-142 721
Tööjõukulud	-490 074	-324 692
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-75 535	-35 425
Muud ärikulud	-13 022	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 460 722	246 585
Intressikulud	-37 374	-38 701
Muud finantstulud ja -kulud	3 115	-763
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 426 463	207 121
Tulumaks	0	-7 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 426 463	199 638

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 460 722	246 585
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	75 535	35 424
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 333	-7 078
Kokku korrigeerimised	70 202	28 346
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-844 935	186 212
Varude muutus	-2 152 682	38 852
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 402 158	-97 043
Muud rahavood äritegevusest	0	-250
Kokku rahavood äritegevusest	-64 535	402 702
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-79 361	-275 011
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 333	14 099
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-5 000
Antud laenud	-16 200	-70 941
Antud laenude tagasimaksed	23 466	179 839
Laekunud intressid	9 667	20 735
Muud laekumised investeerimistegevusest	24 296	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 799	-136 279
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	246 499	123 750
Saadud laenude tagasimaksed	-311 453	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	281 634	-252 462
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-76 316	-33 757
Makstud intressid	-36 363	-39 836
Makstud dividendid	0	-43 542
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 482
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 927	-10 877
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	97 074	-264 206
Kokku rahavood	-260	2 217
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 076	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-260	2 217
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1 141
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	816	1 076

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.08.2019	10 226	1 023	2 107 692	2 118 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)			199 638	199 638
Väljakuulutatud dividendid			-43 544	-43 544
31.08.2020	10 226	1 023	2 263 786	2 275 035
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-48 500	-48 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			17 939	17 939
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.08.2020	10 226	1 023	2 233 225	2 244 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 426 463	1 426 463
31.08.2021	10 226	1 023	3 690 249	3 701 498
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-48 500	-48 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			136 023	136 023
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.08.2021	10 226	1 023	3 777 772	3 789 021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.11.2021

NASON DAVIS EESTI OÜ (registrikood: 10835183) 01.09.2020 - 31.08.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TANI	Juhatuse liige	23.11.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NASON DAVIS EESTI OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud NASON DAVIS EESTI OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.08.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.08.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeauditori number 270

OÜ AT Audiko

Auditioretevõtja tegevusloa number 134

Raua tn 2-27, Tartu linn, Tartu maakond, 50104

23.11.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

NASON DAVIS EESTI OÜ (registrikood: 10835183) 01.09.2020 - 31.08.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	23.11.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 263 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 513 985
Kokku	3 777 771
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	20550444	99.41%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NASON DAVID LIMITED		Suurbritannia	10226 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7430431
Faks	+372 7430430
E-posti aadress	timber@nasondavis.ee