

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2012

aruandeaasta lõpp: 31.08.2013

ärinimi: NASON DAVIS EESTI OÜ

registrikood: 10835183

tänava/talu nimi, Kaluri tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn**maakond:** Tartu maakond

postsihtnumber: 51004

telefon: +372 7430431

faks: +372 7430430

e-posti aadress: timber@nasondavis.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad tarnijatele	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Nason Davis Eesti OÜ on puitmaterjalide ekspordiga tegelev rahvusvaheline väikeettevõte, mille eesmärgiks on olla usaldusväärseks kaubanduspartneriks ja kliendiks nii Eesti puidutöötajatele kui ka Euroopa ja Jaapani ostjatele, vahendades saematerjali ja lisaväärtustatud puitmaterjale.

Nason Davis Eesti OÜ omab FSC sertifikaati alates 2004. aastast ning PEFC sertifikaati alates 2008. aastast.

Firma ainuomanikuks on Suurbritannia äriühing, kes on samaaegselt ka peamiseks äripartneriks.

Majanduskeskkonna iseloomustus

Võrreldes eelmise perioodiga on puitmaterjali mahud meie peamisel sihtturul Suurbritannias veidi langenud, samas on tõusutrendis olnud Jaapani turg. Lisandväärtustatud kaupade suurema mahu ja aeglasema käibe tõttu on suurenenud laovarude osakaal.

Tulud, kulud, kasum

Majandusaasta müügi käive oli 12 626 393 EUR (eelmisel majandusaastal 9 386 388 EUR). Käibest 49,8% moodustad müük Jaapanisse ja 32,7% Suurbritanniasse (eelmisel majandusaastal 32,0% Jaapanisse, 46,8% Suurbritanniasse).

Lõppenud majandusaasta puhaskasum oli 427 002 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2012/2013	2011/2012
Käibe kasv	34,5%	24,3%
Varade tulukus (ROA=puhaskasum/varadx100)	18,2%	7,8 %
Omakapitali tulukus (ROE=puhaskasum/omakapital x100)	30,2%	14,2 %
Maksevõime üldine tase (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,48	2,19
Likviidsuskordaja ((käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	1,21	0,97
Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulux100)	3,4%	1,7 %

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Oluline osa müügist toimub Suurbritannia naeltes, mis põhjustab kõrge valuutariski. Riskide maandamiseks kasutatakse suures mahus valuutaoptsioone EURi baasil.

Norra ja Jaapani suunal on käive üldjuhul eurodes, millega otseseid valuutariske ei kaasne.

Firmal pikaajalisi laenukohustusi ei ole.

Personal

2012/2013 majandusaastal töötas firmas 5 inimest. Palkade kogusumma oli 186 859 EUR, millele lisandusid sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed.

Juhatus on 2 liikmeline. Juhatus ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud. Juhatus ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

- jätkata lehtpuutoodangu müüki, peamine turg Suurbritannia;
- suurendada erinevate lisaväärtustatud toodete (sh. FSC sertifikaadiga tooted) müüki Suurbritanniasse ja säilitada sertifitseeritud tarnijaid Eestis läbi tihendatud koostöö;
- leida uusi kliente ja suurendada müüki Suurbritannia ja Skandinaavia ja Euroopa turgudele;
- arendada lisandväärtusega toodete müüki Jaapanis ja Hiinas.

Rainar Laagus
Juhatus liige

Indrek Tani
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 077	1 115	2
Nõuded ja ettemaksed	1 121 110	898 148	3
Varud	1 190 966	1 120 343	5
Kokku käibevara	2 313 153	2 019 606	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	33 208	50 633	6
Immateriaalne põhivara	2 751	700	7
Kokku põhivara	35 959	51 333	
Kokku varad	2 349 112	2 070 939	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	353 014	551 609	10
Võlad ja ettemaksed	577 873	371 214	11
Kokku lühiajalised kohustused	930 887	922 823	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 305	12 198	10
Kokku pikaajalised kohustused	5 305	12 198	
Kokku kohustused	936 192	935 021	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	15
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	974 669	963 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	427 002	161 172	
Kokku omakapital	1 412 920	1 135 918	
Kokku kohustused ja omakapital	2 349 112	2 070 939	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012	Lisa nr
Müügitulu	12 626 393	9 386 388	16
Muud äritulud	53 084	8 513	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 843 935	-8 731 724	18
Mitmesugused tegevuskulud	-87 171	-72 226	19
Tööjõukulud	-250 568	-260 829	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 574	-16 079	
Muud ärikulud	0	-98 720	21
Ärikasum (kahjum)	479 229	215 323	
Finantstulud ja -kulud	-12 354	-14 278	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	466 875	201 045	
Tulumaks	-39 873	-39 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	427 002	161 172	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	479 229	215 323	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 574	16 079	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-4 167	
Kokku korrigeerimised	18 574	11 912	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-295 475	-141 235	
Varude muutus	-70 623	-518 521	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	206 867	79 565	
Makstud intressid	-17 425	-15 021	
Kokku rahavood äritegevusest	321 147	-367 977	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 200	-11 350	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 167	
Antud laenud	0	-63 888	
Antud laenude tagasimaksed	72 304	21 834	
Laekunud intressid	2 562	1 524	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	71 666	-47 713	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	320 000	445 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-370 000	-245 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-141 639	337 760	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 849	-15 037	
Makstud dividendid	-150 000	-150 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 873	-39 873	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 259	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-394 102	332 850	
Kokku rahavood	-1 289	-82 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 115	84 971	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 289	-82 840	
Valuutakursside muutuste mõju	1 251	-1 016	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 077	1 115	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.08.2011	10 226	1 023	1 113 497	1 124 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)			161 172	161 172
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.08.2012	10 226	1 023	1 124 669	1 135 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)			427 002	427 002
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.08.2013	10 226	1 023	1 401 671	1 412 920

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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.

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. Varud hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende netorealiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Rendile antud seadmed	2
Inventar	3
Muu materiaalne põhivara	4
Immateriaalne põhivara	3

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.

Finantskohustused

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

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna sel perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil, investeerimise ja finantseerimise rahavood otsesel meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
Arvelduskontod	1 077	1 115
Kokku raha	1 077	1 115

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 027 736	1 027 736			
Ostjatelt laekumata arved	1 027 736	1 027 736			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85 171	85 171			4
Muud nõuded	26	26			
Intressinõuded	26	26			
Ettemaksed	7 602	7 602			
Tulevaste perioodide kulud	3 768	3 768			
Muud makstud ettemaksed	3 834	3 834			
Muud nõuded	575	575			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 121 110	1 121 110			

	31.08.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	647 092	647 092			
Ostjatelt laekumata arved	647 092	647 092			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	172 948	172 948			4
Muud nõuded	72 539	72 539			
Laenunõuded	72 304	72 304			
Intressinõuded	235	235			
Ettemaksed	5 199	5 199			
Tulevaste perioodide kulud	4 164	4 164			
Muud makstud ettemaksed	1 035	1 035			
Muud nõuded	370	370			
Kokku nõuded ja ettemaksed	898 148	898 148			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2013		31.08.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	85 171		172 948	
Üksikisiku tulumaks		13 365		16 737
Erisoodustuse tulumaks		30		35
Sotsiaalmaks		22 172		27 945
Kohustuslik kogumispension		1 341		1 689
Töötuskindlustusmaksed		2 011		3 548
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 171	38 919	172 948	49 954

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
Tooraine ja materjal	10 808	19 330
Müügiks ostetud kaubad	1 176 305	1 101 013
Ettemaksed varude eest	3 853	0
Kokku varud	1 190 966	1 120 343

Aastainventuuri tulemusena kanti maha kaupa summas 9778 eurot ja hinnati alla kaupa summas 2361 eurot. Varude mahakandmise ja allahindluse summa kokku 12139 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.08.2011					
Soetusmaksumus	80 229		80 229	12 493	92 722
Akumuleeritud kulum	-52 098		-52 098	-10 413	-62 511
Jääkmaksumus	28 131		28 131	2 080	30 211
Ostud ja parendused	25 667	10 650	36 317		36 317
Amortisatsioonikulu	-11 974	-2 664	-14 638	-1 257	-15 895
31.08.2012					
Soetusmaksumus	83 148	10 650	93 798	11 215	105 013
Akumuleeritud kulum	-41 324	-2 664	-43 988	-10 392	-54 380
Jääkmaksumus	41 824	7 986	49 810	823	50 633
Amortisatsioonikulu	-11 289	-5 328	-16 617	-808	-17 425
31.08.2013					
Soetusmaksumus	83 148	10 650	93 798	11 215	105 013
Akumuleeritud kulum	-52 613	-7 992	-60 605	-11 200	-71 805
Jääkmaksumus	30 535	2 658	33 193	15	33 208

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Muu materiaalne põhivara		4 167
Kokku		4 167

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.08.2011		
Soetusmaksumus	10 392	10 392
Akumuleeritud kulum	-10 208	-10 208
Jääkmaksumus	184	184
Ostud ja parendused	700	700
Amortisatsioonikulu	-184	-184
31.08.2012		
Soetusmaksumus	11 092	11 092
Akumuleeritud kulum	-10 392	-10 392
Jääkmaksumus	700	700
Ostud ja parendused	3 200	3 200
Amortisatsioonikulu	-1 149	-1 149
31.08.2013		
Soetusmaksumus	14 292	14 292
Akumuleeritud kulum	-11 541	-11 541
Jääkmaksumus	2 751	2 751

Immateriaalse põhivarana kajastub kaupade arvestamiseks kasutatav arvuti tarkvara.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.08.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Audi A6 Quattro 3,0	12 198	6 893	5 305		2,31	EUR	15.05.2015
Kapitalirendikohustused kokku	12 198	6 893	5 305				

	31.08.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Audi A6 Avanti 3,0	7 156	7 156			3,88	EUR	30.06.2013
Audi A6 Quattro 3,0	18 891	6 693	12 198		2,95	EUR	15.05.2015
Kapitalirendikohustused kokku	26 047	13 849	12 198				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Masinad ja seadmed	19 250	41 825
Kokku	19 250	41 825

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Kasutusrenditulu	4 525	2 466
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.08.2013	31.08.2012
12 kuu jooksul	3 946	4 525
1-5 aasta jooksul	0	3 946
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	2 658	7 986
Kokku	2 658	7 986

Nason Davis Eesti OÜ on rendile andnud lintsae Stenner VHM 36. Rendilepingu lõpptähtaeg on 25.03.2014. Intressimäär on 5% aastas.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Kasutusrendikulu	6 336	4 202

Nason Davis Eesti OÜ rendib alates 31. maist 2013 kontoriruumi pindalaga 120,4m² aadressil Kaluri 2, Tartu. Varasem kontor asus aadressil Vallikraav 2, ruumi pindala oli 52,6m².

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.08.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	196 121	196 121			4,82	EUR	21.05.2014	
Laen emattevõttelt	150 000	150 000			4,9	EUR	31.03.2014	
Lühiajalised laenud kokku	346 121	346 121						
Kapitalirendikohustused kokku	12 198	6 893	5 305					8
Laenukohustused kokku	358 319	353 014	5 305					
	31.08.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	337 760	337 760			4,9	EUR	21.05.2013	
Laen emattevõttelt	200 000	200 000			4,9	EUR	31.03.2013	
Lühiajalised laenud kokku	537 760	537 760						
Kapitalirendikohustused kokku	26 047	13 849	12 198					8
Laenukohustused kokku	563 807	551 609	12 198					

Nason Davis Eesti OÜ on sõlminud arvelduskrediidi lepingu Swedbankiga. Arvelduskrediidi limiit on 570 000 eurot. Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertspant vallasvarale summas 741 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	491 369	491 369			12
Võlad töövõtjatele	46 472	46 472			13
Maksuvõlad	38 919	38 919			4
Muud võlad	1 113	1 113			
Kokku võlad ja ettemaksed	577 873	577 873			

	31.08.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	258 318	258 318			12
Võlad töövõtjatele	61 416	61 416			13
Maksuvõlad	49 954	49 954			4
Muud võlad	1 526	1 526			
Kokku võlad ja ettemaksed	371 214	371 214			

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
Võlgnevus kauba eest	356 391	185 563
Võlgnevus teenuste eest	134 978	72 755
Kokku võlad tarnijatele	491 369	258 318

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
Palgavõlg	42 447	55 958
Puhkuse reserv	4 025	5 458
Kokku võlad töövõtjatele	46 472	61 416

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 107 320	888 489
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	294 351	236 180
Kokku tingimuslikud kohustused	1 401 671	1 124 669

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
Osakapital	10 226	10 226
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	4 129 296	4 390 929
Eesti	1 522 622	1 310 351
Iirimaa	57 909	59 586
Saksamaa	260 617	336 976
Rootsi	0	25 407
Soome	0	9 957
Poola	4 127	0
Itaalia	2 615	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 977 186	6 133 206
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	6 293 076	3 036 309
Norra	30 513	216 873
Hiina	325 618	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 649 207	3 253 182
Kokku müügitulu	12 626 393	9 386 388
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	12 174 527	8 820 007
Ümarpuidu müük	0	74 039
Hakkepuidu müük	451 866	492 342
Kokku müügitulu	12 626 393	9 386 388

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	4 167
Kasum valuutakursi muutustest	47 095	0
Rendi- ja üüritulu	4 525	2 466
Muu materjali müük	0	820
Muud	1 464	1 060
Kokku muud äritulud	53 084	8 513

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Tooraine ja materjal	151 464	111 149
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 648	19 773
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 256 614	6 118 089
Alltöövõtutööd	1 303 105	773 206
Transpordikulud	1 434 664	1 184 709
Komisjonitasud	653 285	498 801
Muud	33 155	25 997
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 843 935	8 731 724

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Lähetuskulud	10 140	7 836
Koolituskulud	169	335
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	1 000
Kontori rent ja kommunaalkulud	8 925	5 646
Telefoni- ja sidekulud	4 110	6 042
Kontoritehnika ja tarkvara hoolduskulud	3 734	3 227
Sõiduautodega seotud kulud	17 383	19 093
Auditeerimis- ja juriidilise teenuse kulud	4 894	5 427
Pangateenus	13 586	9 160
Väheväärtuslik inventar	3 248	3 113
Muud	20 982	11 347
Kokku mitmesugused tegevuskulud	87 171	72 226

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Palgakulu	186 859	194 069
Sotsiaalmaksud	61 663	64 043
Töötuskindlustusmaksed	2 046	2 717
Kokku tööjõukulud	250 568	260 829
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Kahjum valuutakursi muutustest		98 720
Kokku muud ärikulud		98 720

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Intressitulud	2 353	1 759
Intressitulu laenudelt	2 353	1 759
Intressikulud	-17 217	-11 076
Intressikulu laenudelt	-16 688	-10 381
Intressikulu kapitalirendilt	-529	-695
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 251	-1 016
Muud finantstulud ja -kulud	1 259	-3 945
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 354	-14 278

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2013		31.08.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	165 641	186 600	205 533	224 006

01.09.2012 - 31.08.2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 281 754	4 129 296	320 000	370 000
01.09.2011 - 31.08.2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 089 196	4 390 929	445 000	245 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Arvestatud tasu	98 068	115 051

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.10.2013

NASON DAVIS EESTI OÜ (registrikood: 10835183) 01.09.2012 - 31.08.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TANI	Juhatuse liige	25.10.2013
RAINAR LAAGUS	Juhatuse liige	25.10.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NASON DAVIS EESTI OÜ osanikele

Oleme auditeerinud NASON DAVIS EESTI OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.08.2013, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate 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.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt NASON DAVIS EESTI OÜ finantsseisundit seisuga 31.08.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeaudiitori number 270

AT Audiko OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 134

Raua 2-27, 50104 Tartu

25.10.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

NASON DAVIS EESTI OÜ (registrikood: 10835183) 01.09.2012 - 31.08.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	25.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	974 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	427 002
Kokku	1 401 671
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 401 671
Kokku	1 401 671

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	12626393	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NASON DAVID LIMITED		Cambridge, Suurbritannia	10226 EUR

Sidevahendid

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