

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2011

aruandeaasta lõpp: 31.08.2012

ärinimi: NASON DAVIS EESTI OÜ

registrikood: 10835183

tänava/talu nimi, Vallikraavi 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51014

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
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	14
Lisa 12 Võlad tarnijatele	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
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 tõusnud, märkimisväärne tõus on toimunud Jaapani turul. Lisandväärtustatud kaupade suurema mahu ja aeglasema käibe tõttu on oluliselt suurenenud laovarude osakaal.

Tulud, kulud, kasum

Majandusaasta müügi käive oli 9 386 388 EUR (eelmisel majandusaastal 7 551 850 EUR). 46,8% käibest moodustas müük Suurbritanniasse (eelmisel aastal 56,2%).

Lõppenud majandusaasta puhaskasum oli 161 172 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2011/2012	2010/2011
Käibe kasv	24,3%	38,5 %
Varade tulukus (ROA=puhaskasum/varad $\times$ 100)	7,8 %	17,4 %
Omakapitali tulukus (ROE=puhaskasum/omakapital $\times$ 100)	14,2 %	22,2 %
Maksevõime üldine tase (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,19	4,63
Likviidsuskordaja ((käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	0,97	2,63
Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulux100)	1,7 %	3,3 %

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

2011-2012 majandusaasta lõpuga töötas firmas 5 inimest. Palkade kogusumma oli 194 069 EUR, millele lisandusid sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed.

Juhatus on 2 liikmeline. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud. Juhatusel 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 kõrge lisaväärtusega materjalide müüki Suurbritannia ja Skandinaavia ja Euroopa turgudele;
- arendada lisandväärtusega toodete müüki Jaapanis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2012	31.08.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 115	84 971	2
Nõuded ja ettemaksed	898 148	703 124	3
Varud	1 120 343	601 822	5
Kokku käibevara	2 019 606	1 389 917	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	11 500	3
Materiaalne põhivara	50 633	30 211	6
Immateriaalne põhivara	700	184	7
Kokku põhivara	51 333	41 895	
Kokku varad	2 070 939	1 431 812	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	551 609	8 261	10
Võlad ja ettemaksed	371 214	291 649	11
Kokku lühiajalised kohustused	922 823	299 910	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 198	7 156	10
Kokku pikaajalised kohustused	12 198	7 156	
Kokku kohustused	935 021	307 066	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	15
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	963 497	864 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 172	249 307	
Kokku omakapital	1 135 918	1 124 746	
Kokku kohustused ja omakapital	2 070 939	1 431 812	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011	Lisa nr
Müügitulu	9 386 388	7 551 850	16
Muud äritulud	8 513	74 565	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 731 724	-7 039 473	18
Mitmesugused tegevuskulud	-72 226	-71 589	19
Tööjõukulud	-260 829	-250 031	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 079	-19 076	
Muud ärikulud	-98 720	-83	21
Ärikasum (kahjum)	215 323	246 163	
Finantstulud ja -kulud	-14 278	3 144	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 045	249 307	
Tulumaks	-39 873	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 172	249 307	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	215 323	246 163	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 079	19 076	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 167	-15 000	17
Kokku korrigeerimised	11 912	4 076	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-141 235	-35 758	
Varude muutus	-518 521	-308 570	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	79 565	-30 573	
Makstud intressid	-15 021	-1 302	
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 873	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-407 850	-125 964	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 350	-1 694	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 167	15 000	6
Antud laenud	-63 888	-40 800	
Antud laenude tagasimaksed	21 834	117 602	
Laekunud intressid	1 524	7 386	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 713	97 494	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	445 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-245 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	337 760	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 037	-7 919	
Makstud dividendid	-150 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	372 723	-7 919	
Kokku rahavood	-82 840	-36 389	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 971	121 492	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-82 840	-36 389	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 016	-132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 115	84 971	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.08.2010	10 226	1 023	864 190	875 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)			249 307	249 307
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012.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. Rendimaksud 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 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. 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)

	31.08.2012	31.08.2011
Arvelduskontod	1 115	84 971
Kokku raha	1 115	84 971

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2012	31.08.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	647 092	591 069	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	172 948	82 820	4
Muud nõuded	72 909	33 069	
Laenunõuded	72 304	30 250	
Intressinõuded	235	0	
Muud nõuded	370	2 819	
Ettemaksed	5 199	7 666	
Kokku nõuded ja ettemaksed	898 148	714 624	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2012		31.08.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	172 948		75 051	
Üksikisiku tulumaks		16 737		15 897
Erisoodustuse tulumaks		35		1 007
Sotsiaalmaks		27 945		28 073
Kohustuslik kogumispension		1 689		1 606
Töötuskindlustusmaksed		3 548		3 372
Ettemaksukonto jääk			7 769	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	172 948	49 954	82 820	49 955

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.08.2012	31.08.2011
Tooraine ja materjal	19 330	6 358
Müügiks ostetud kaubad	1 101 013	595 464
Kokku varud	1 120 343	601 822

Aastainventuuri tulemusena kanti maha müügikõlbmatut kaupa summas 9279 eurot ja hinnati alla kaupa, mille kvaliteet oli langenud, summas 10494 eurot. Varude mahakandmise ja allahindluse summa kokku 19773 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.08.2010					
Soetusmaksumus	80 229		80 229	34 561	114 790
Akumuleeritud kulum	-37 197		-37 197	-31 404	-68 601
Jääkmaksumus	43 032		43 032	3 157	46 189
Ostud ja parendused				1 694	1 694
Amortisatsioonikulu	-14 901		-14 901	-2 771	-17 672
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011
Muu materiaalne põhivara	4 167	15 000
Kokku	4 167	15 000

Aruandeperioodil soetati kapitalirendi tingimustel sõiduauto Audi A6 Quattro soetusmaksumusega 25667 eurot.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.08.2010		
Soetusmaksumus	10 392	10 392
Akumuleeritud kulum	-8 803	-8 803
Jääkmaksumus	1 589	1 589
Amortisatsioonikulu	-1 405	-1 405
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.08.2012	Jaotus järelejäänud 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				

	31.08.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Audi A6 Avanti 3,0	15 417	8 261	7 156		3,88	EUR	30.06.2013
Kapitalirendikohustused kokku	15 417	8 261	7 156				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011
Masinad ja seadmed	41 825	23 597
Kokku	41 825	23 597

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011
Kasutusrenditulu	2 466	0
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.08.2012	31.08.2011
12 kuu jooksul	4 525	0
1-5 aasta jooksul	3 946	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	7 986	0
Kokku	7 986	0

Nason Davis Eesti OÜ on 2012.aastal soetanud ja rendile andnud lintsae Stenner VHM 36. Rendilepingu lõpptähtaeg on 25.03.2014, intressimäär 5% aastas.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011
Kasutusrendikulu	4 202	4 202

Nason Davis Eesti OÜ rendib bürooruumi pindalaga 52,6 m² Tartus Vallikraavi 2 asuvas ärihoones. Rendimakse on 350 EUR kuus, rendileping on tähtajatu.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.08.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Overdraft Swedbank	337 760	337 760			4,9	EUR	21.05.2012	
Loan to the parent company	200 000	200 000			4,9	EUR	31.03.2012	
Lühiajalised laenud kokku	537 760	537 760						
Kapitalirendikohustused kokku	26 047	13 849	12 198					8
Laenukohustused kokku	563 807	551 609	12 198					
	31.08.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	15 417	8 261	7 156					8
Laenukohustused kokku	15 417	8 261	7 156					

Nason Davis Eesti OÜ on sõlminud arvelduskrediidi lepingu Swedbankiga. Arvelduskrediidi limiit on 370 000 eurot. Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommertspant summas 481000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2012	31.08.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	258 318	184 978	12
Võlad töövõtjatele	61 416	55 825	13
Maksuvõlad	49 954	49 955	4
Muud võlad	1 526	891	
Muud viitvõlad	1 526	891	
Kokku võlad ja ettemaksed	371 214	291 649	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.08.2012	31.08.2011
Võlgnevus kauba eest	185 563	98 038
Võlgnevus teenuste eest	72 755	86 940
Kokku võlad tarnijatele	258 318	184 978

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.08.2012	31.08.2011
Palgavõlg	55 958	53 161
Puhkuse reserv	5 458	2 664
Kokku võlad töövõtjatele	61 416	55 825

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.08.2012	31.08.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	888 489	879 663
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	236 180	233 834
Kokku tingimuslikud kohustused	1 124 669	1 113 497

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.08.2012	31.08.2011
Osakapital	10 226	10 226
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	4 390 929	4 241 377
Eesti	1 310 351	1 188 701
Iirimaa	59 586	59 583
Saksamaa	336 976	78 779
Rootsi	25 407	0
Soome	9 957	9 254
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 133 206	5 577 694
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	3 036 309	1 837 540
Norra	216 873	136 616
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 253 182	1 974 156
Kokku müügitulu	9 386 388	7 551 850
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	8 820 007	7 032 440
Ümarpuidu müük	74 039	136 451
Hakkepuidu müük	492 342	382 959
Kokku müügitulu	9 386 388	7 551 850

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 167	15 000
Kasum valuutakursi muutustest	0	29 537
Rendi- ja üüritulu	2 466	0
Muu materjali müük	820	25 859
Muud	1 060	4 169
Kokku muud äritulud	8 513	74 565

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011
Tooraine ja materjal	111 149	116 218
Varude allahindlus ja mahakandmine	19 773	9 716
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 118 089	5 074 764
Alltöövõtutööd	773 206	494 548
Transpordikulud	1 184 709	903 730
Komisjonitasud	498 801	398 262
Muud	25 997	42 235
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 731 724	7 039 473

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011
Lähetuskulud	7 836	4 568
Koolituskulud	335	196
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 000	0
Kontori rent ja kommunaalkulud	5 646	5 764
Telefoni- ja sidekulud	6 042	6 596
Kontoritehnika ja tarkvara hoolduskulud	3 227	6 500
Sõiduautodega seotud kulud	19 093	18 295
Auditeerimis- ja juriidilise teenuse kulud	5 427	4 267
Muud	23 620	25 403
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 226	71 589

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011
Palgakulu	194 069	186 085
Sotsiaalmaksud	64 043	61 343
Töötuskindlustusmaksed	2 717	2 603
Kokku tööjõukulud	260 829	250 031
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011
Kahjum valuutakursi muutustest	98 720	0
Muud	0	83
Kokku muud ärikulud	98 720	83

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011
Intressitulud	1 759	4 580
Intressikulud	-11 076	-1 302
Intressikulu laenu delt	-10 381	-431
Intressikulu kapitalirendilt	-695	-871
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 016	-134
Muud finantstulud ja -kulud	-3 945	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-14 278	3 144

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2012		31.08.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	205 533	224 006	188 327	33 290

	01.09.2011 - 31.08.2012		01.09.2010 - 31.08.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 089 196	4 390 929	927 025	4 241 377

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2011 - 31.08.2012	01.09.2010 - 31.08.2011
Arvestatud tasu	115 051	110 167

Aruande digitaalallkirjad

NASON DAVIS EESTI OÜ (registrikood: 10835183) 01.09.2011 - 31.08.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TANI	Juhatuse liige	30.11.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NASON DAVIS EESTI OÜ osanikele

Oleme auditeerinud NASON DAVIS EESTI OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.08.2012, 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 18 on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnahtajate 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, kavandamiseks 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 31.08.2012 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

30.11.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

NASON DAVIS EESTI OÜ (registrikood: 10835183) 01.09.2011 - 31.08.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	30.11.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	963 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 172
Kokku	1 124 669
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	974 669
Kokku	1 124 669

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	9386388	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NASON DAVIS LIMITED	2420832	Cambridge, Suurbritannia	10226 EUR

Sidevahendid

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