

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Naglis & Err OÜ

registrikood: 12060504

tänava/talu nimi, Peterburi tee 34/4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5013171

e-posti aadress: vahur@naglis-err.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Naglis & Err OÜ asutati veebruaris 2011.aastal ning ettevõtte põhitegevuseks on metallitööpinkide, varuosade, tarvikute ning lisaseadmete müük, paigaldus ja hooldus. Ettevõtte kuulub 100% Lätis registreeritud NAGLIS & ERR SIA-le.

Aruande puhaskasumiks 2015.aastal oli 8 341 eurot. 2015. aasta realiseerimise netokäive oli 2 241 553 eurot ja bilansimaht 885 267 eurot.

Aruandeaastal maksti juhatuse liikme tasu 19 928 eurot.

Ettevõtte finantssuhtarvud:

	2015	2014
Puhasrentaablus	0,3%	19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	33	4
ROA	1%	38%
ROE	1%	47%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2015.aastal jätkatakse senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 178	296 984	
Nõuded ja ettemaksed	640 692	432 243	2,11
Varud	43 022	172 632	3
Kokku käibevara	687 892	901 859	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	170 745	170 745	5
Materiaalne põhivara	26 630	0	6
Kokku põhivara	197 375	170 745	
Kokku varad	885 267	1 072 604	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 670	216 348	7
Kokku lühiajalised kohustused	20 670	216 348	
Kokku kohustused	20 670	216 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	853 506	449 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 341	403 839	
Kokku omakapital	864 597	856 256	
Kokku kohustused ja omakapital	885 267	1 072 604	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 241 553	2 176 783	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 189 022	-1 740 786	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 566	-21 893	
Tööjõukulud	-19 928	-18 440	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 832	0	6
Muud ärikulud	-79	-85	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 126	395 579	
Muud finantstulud ja -kulud	7 215	8 260	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 341	403 839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 341	403 839	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 126	395 579
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 832	0
Kokku korrigeerimised	1 832	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	154 963	-154 753
Varude muutus	129 610	-132 612
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-195 678	108 317
Laekunud intressid	187	122
Makstud intressid	-411	0
Kokku rahavood äritegevusest	91 629	216 653
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 462	0
Antud laenud	-465 000	-120 000
Antud laenude tagasimaksed	109 027	70 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-384 435	-50 000
Kokku rahavood	-292 806	166 653
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	296 984	130 331
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-292 806	166 653
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 178	296 984

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	449 667	452 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)			403 839	403 839
31.12.2014	2 500	250	853 506	856 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 341	8 341
31.12.2015	2 500	250	861 847	864 597

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naglis & Err OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Naglis & Err OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele määratud amortisatsiooninormid/kasulikud eluead on toodud alltoodud tabelis.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Majandusaasta aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud Naglis & Err OÜ juhatuse liikmed ja omanikud, samuti mõlema lähedased pere liikmed ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 280	4 280
Muud nõuded	636 412	636 412
Laenunõuded	610 972	610 972
Intressinõuded	25 440	25 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	640 692	640 692
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	157 961	157 961
Ostjatelt laekumata arved	157 961	157 961
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 282	1 282
Muud nõuded	273 000	273 000
Laenunõuded	255 000	255 000
Intressinõuded	18 000	18 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 243	432 243

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	43 022	172 632
Kokku varud	43 022	172 632

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		212		227
Sotsiaalmaks		412		418
Kohustuslik kogumispension		37		38
Ettemaksukonto jääk	4 280		1 282	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 280	661	1 282	683

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	170 745	170 745
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	170 745	170 745

Naglis & Err OÜ omab 40% sidusettevõtte LLC Formiko Hydraulics osalusest ,mis on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	28 462	28 462
Amortisatsioonikulu	-1 832	-1 832
31.12.2015		
Soetusmaksumus	28 462	28 462
Akumuleeritud kulum	-1 832	-1 832
Jääkmaksumus	26 630	26 630

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 372	18 372
Võlad töövõtjatele	1 245	1 245
Maksuvõlad	661	661
Muud võlad	392	392
Muud viitvõlad	392	392
Kokku võlad ja ettemaksed	20 670	20 670
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77 947	77 947
Võlad töövõtjatele	1 249	1 249
Maksuvõlad	683	683
Muud võlad	469	469
Muud viitvõlad	469	469
Saadud ettemaksed	136 000	136 000
Tulevaste perioodide tulud	136 000	136 000
Kokku võlad ja ettemaksed	216 348	216 348

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 878	14 400
Läti	2 074 675	104 024
Leedu	0	2 058 359
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 241 553	2 176 783
Kokku müügitulu	2 241 553	2 176 783
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööpinkide hulgimüük	2 241 553	2 176 783
Kokku müügitulu	2 241 553	2 176 783

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 984	13 865
Sotsiaalmaksud	4 944	4 575
Kokku tööjõukulud	19 928	18 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Naglis & Err SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Emaettevõtja	602 813

2015	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	375	580 973	109 027
2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	206	120 000	70 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	19 928	18 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Naglis & Err OÜ (registrikood: 12060504) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR ERR	Juhatuse liige	18.10.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Naglis & Err OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Naglis & Err OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Bilansis ja lisa 5 on soetusmaksumuses 170745 € kajastatud investering sidusettevõttesse. Mul ei olnud võimalik tutvuda sidusettevõtte usaldusväärse finantsinformatsiooniga, mistõttu ma ei avalda arvamust selle kohta, kas sidusettevõtte osaluse kajastamine soetusmaksumuses on õige või oleks tulnud see alla hinnata vastavalt sidusettevõtte tegelikule omakapitalile.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Naglis & Err OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Naglis & Err OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Aare Olander

Vandeaudiitori number 342
OÜ Grow Audit
Audiitorettevõtja tegevusloa number 103
Tallinn, Mustamäe tee 60
20.10.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Naglis & Err OÜ (registrikood: 12060504) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	20.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	853 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 341
Kokku	861 847
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	861 847
Kokku	861 847

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	853 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 341
Kokku	861 847
Jaotamine	
Kokku	861 847

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	2241553	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NAGLIS & ERR SIA	50003898831	Läti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013171
E-posti aadress	vahur@naglis-err.com