

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Naglis & Err OÜ

registrikood: 12060504

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

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 oli 70 051 eurot. 2013. aasta realiseerimise netokäive oli 687 945 eurot ja bilansimaht 560 448 eurot. 55% käibest toimus Eestis ja 46% käibest Lätis.

Aruandeaastal maksti juhatuse liikme tasu 9692 eurot.

Ettevõtte finantssuhtarvud:

	2013	2012
Puhasrentaablus	10%	17%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,61	4,44
ROA	13%	34%
ROE	16%	78%

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	130 331	431 703	2
Nõuded ja ettemaksed	219 352	182 609	3
Varud	40 020	288 510	5
Kokku käibevara	389 703	902 822	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	170 745	1 138	
Kokku põhivara	170 745	1 138	
Kokku varad	560 448	903 960	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	108 031	203 530	6
Kokku lühiajalised kohustused	108 031	203 530	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	318 064	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	318 064	
Kokku kohustused	108 031	521 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Registreerimata osakapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 616	81 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 051	297 723	
Kokku omakapital	452 417	382 366	
Kokku kohustused ja omakapital	560 448	903 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	687 945	1 793 397	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-588 693	-1 440 010	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 629	-50 763	
Tööjõukulud	-10 046	-8 071	9
Muud ärikulud	-301	-967	
Kokku ärikasum (-kahjum)	64 276	293 586	
Muud finantstulud ja -kulud	5 775	4 137	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 051	297 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 051	297 723	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	64 276	293 586	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 879	-176 962	
Varude muutus	248 490	-16 125	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-413 563	163 695	6
Laekunud intressid	161	137	
Makstud intressid	-250	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-131 765	264 331	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-169 607	-1 138	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-169 607	-1 138	
Kokku rahavood	-301 372	263 193	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	431 703	168 510	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-301 372	263 193	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	130 331	431 703	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500		82 143	84 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)			297 723	297 723
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2012	2 500	250	379 616	382 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 051	70 051
31.12.2013	2 500	250	449 667	452 417

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naglis & Err OÜ 2013.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 lisas 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 pereliikmed ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	130 331	431 703
Kokku raha	130 331	431 703

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 440	2 440
Ostjatelt laekumata arved	2 440	2 440
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 049	2 049
Muud nõuded	214 863	214 863
Laenunõuded	205 000	205 000
Intressinõuded	9 863	9 863
Kokku nõuded ja ettemaksed	219 352	219 352
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 128	66 128
Ostjatelt laekumata arved	66 128	66 128
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 115	12 115
Muud nõuded	104 000	104 000
Laenunõuded	100 000	100 000
Intressinõuded	4 000	4 000
Ettemaksed	366	366
Tulevaste perioodide kulud	366	366
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 609	182 609

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	40 000	288 510
Ettemaksed varude eest	20	0
Kokku varud	40 020	288 510

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				27
Käibemaks		122		12 897
Üksikisiku tulumaks		95		109
Sotsiaalmaks		200		225
Kohustuslik kogumispension		12		14
Töötuskindlustusmaksed				8
Ettemaksukonto jääk	2 049		12 115	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 049	429	12 115	13 280

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 723	6 723		
Maksuvõlad	429	429		
Muud võlad	879	879		
Muud viitvõlad	879	879		
Saadud ettemaksed	100 000	100 000		
Tulevaste perioodide tulud	100 000	100 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	108 031	108 031		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	189 562	189 562		
Maksuvõlad	13 280	13 280		
Muud võlad	688	688		
Muud viitvõlad	688	688		
Saadud ettemaksed	318 064		318 064	
Muud saadud ettemaksed	318 064		318 064	
Kokku võlad ja ettemaksed	521 594	203 530	318 064	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	375 560	872 239
Läti	312 385	921 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	687 945	1 793 397
Kokku müügitulu	687 945	1 793 397
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööpinkide hulgimüük	687 945	1 793 397
Kokku müügitulu	687 945	1 793 397

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	7 551	6 064
Sotsiaalmaksud	2 495	2 007
Kokku tööjõukulud	10 046	8 071
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	2 132	317	105 000
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	21 200	187	100 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012

Arvestatud tasu	9 692	6 693
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2014

Naglis & Err OÜ (registrikood: 12060504) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR ERR	Juhatuse liige	30.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 051
Kokku	449 667
Jaotamine	
Kokku	449 667

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 051
Kokku	449 667

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	687945	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NAGLIS & ERR SIA		Kekavas nov., Baloži, Titurgas iela 8-40, Lāti	2500 EUR

Sidevahendid

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