

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Kangro & Nagla

registrikood: 10287770

küla: Aakre küla

vald: Puka vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67212

telefon: +372 5149368

e-posti aadress: kangro.nagla@gmail.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Kangro & Nagla on asutatud 1997.aastal. Ettevõtte tegeleb elektritööde ja toidukaupade jaekaubandusega. Toidukauplus asub Valga maakonnas, Aakres.

Tegeleme nii sise-, kui ka välimiste elektritöödega. Omame elektritööde turul pikaajalist staazi ja töökogemust. Eesmärgiks on pakkuda tellijale kvaliteetset teenust ja püsida turul konkurentsivõimelisena. Tegevuspiirkonnaks on kujunenud Valga linn ja Valga maakond.

2012.aastal paranes pisut ettevõtte olukord võrreldes viimaste aastatega. Üritame jätkuvalt hoida ja parandada oma positsiooni kohalikul ehitusturul.

Toidukaupluse tööga võis 2012.aastal rahule jääda.

Aakre kauplusehoones on 2/3 kasutamata pinda. Tulevikus on plaanis leida nendele ruumidele reallne rakendus, millest võidaksime meie ja ka kohalik elanikkond.

2013.aastal plaanib OÜ Kangro & Nagla jätkata samadel põhitegevusaladel. Üritame leida uusi kliente elektritöödele ning suurendada müügitulu veelgi.

Olulisemad finantssuhtarvud:

Suhtarv	Arvestusmetoodika	2012.a.	2011.a.
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,68	1,20
Nõuete laekumise välde päevades	Nõuded ostjatele / müügitulu * päevi perioodis	18,34	16,79
Tegevtulukus %	Puhaskasum / müügitulu	-0,84	-20,87
Müügikate %	(Müügitulu – kauba kulu) / müügitulu	30,55	20,78

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 018	8 670	2
Nõuded ja ettemaksed	11 637	9 451	3
Varud	11 651	25 281	5
Kokku käibevara	27 306	43 402	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 448	27 720	6
Kokku põhivara	22 448	27 720	
Kokku varad	49 754	71 122	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 680	36 159	7
Kokku lühiajalised kohustused	16 680	36 159	
Kokku kohustused	16 680	36 159	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 151	64 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 889	-32 230	
Kokku omakapital	33 074	34 963	
Kokku kohustused ja omakapital	49 754	71 122	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	224 088	154 859	11
Muud äritulud	0	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 634	-122 675	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 749	-27 200	
Tööjõukulud	-38 324	-31 813	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 272	-5 405	6
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 893	-32 230	
Finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 889	-32 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 889	-32 230	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 893	-32 230	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 272	5 405	6
Kokku korrigeerimised	5 272	5 405	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 186	-176	3
Varude muutus	13 630	-11 333	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 479	31 690	7
Laekunud intressid	4	54	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 652	-6 590	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 500	
Kokku rahavood	-4 652	-8 090	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 670	16 760	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 652	-8 090	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 018	8 670	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	64 381	67 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-32 230	-32 230
31.12.2011	2 556	256	32 151	34 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 889	-1 889
31.12.2012	2 556	256	30 262	33 074

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kangro & Nagla 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud 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 arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemakstud tulevaste perioodide kulud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	66,7
Masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar	5-10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

OÜ Kangro & Nagla aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- 3) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	4 018	8 670
Kokku raha	4 018	8 670

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 124	7 124	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 835	1 835	0	0
Ettemaksed	492	492	0	0
Tulevaste perioodide kulud	492	492	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 451	9 451	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 261	11 261	0	0
Ettemaksed	376	376	0	0
Tulevaste perioodide kulud	376	376	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 637	11 637	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	541	0	2 007
Üksikisiku tulumaks	375	0	286
Sotsiaalmaks	847	0	713
Kohustuslik kogumispension	41	0	20
Töötuskindlustusmaksed	110	0	91
Intress	2	0	0
Ettemaksukonto jääk		1 835	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 916	1 835	3 117

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	11 258	25 102
Taara tagatistasu	393	179
Kokku varud	11 651	25 281

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	1 019	5 985	54 704	12 542	67 246	4 232	78 482
Akumuleeritud kulum		-927	-37 049	-3 882	-40 931	-3 499	-45 357
Jääkmaksumus	1 019	5 058	17 655	8 660	26 315	733	33 125
Amortisatsioonikulu	0	-90	-3 468	-1 509	-4 977	-338	-5 405
31.12.2011							
Soetusmaksumus	1 019	5 985	54 704	12 542	67 246	4 232	78 482
Akumuleeritud kulum	0	-1 017	-40 517	-5 391	-45 908	-3 837	-50 762
Jääkmaksumus	1 019	4 968	14 187	7 151	21 338	395	27 720
Amortisatsioonikulu	0	-89	-3 468	-1 509	-4 977	-206	-5 272
31.12.2012							
Soetusmaksumus	1 019	5 985	54 704	12 542	67 246	4 232	78 482
Akumuleeritud kulum	0	-1 106	-43 985	-6 900	-50 885	-4 043	-56 034
Jääkmaksumus	1 019	4 879	10 719	5 642	16 361	189	22 448

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	16 295	16 295	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 061	2 061	0	0	8
Maksuvõlad	3 117	3 117	0	0	4
Muud võlad	4 686	4 686	0	0	
Muud viitvõlad	4 686	4 686	0	0	13
Saadud ettemaksed	10 000	10 000	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	10 000	10 000	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 159	36 159	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 137	5 137	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 253	2 253	0	0	8
Maksuvõlad	1 916	1 916	0	0	4
Muud võlad	7 374	7 374	0	0	
Muud viitvõlad	7 374	7 374	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	16 680	16 680	0	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	2 131	1 795
Puhkusetasude kohustus	122	266
Kokku võlad töövõtjatele	2 253	2 061

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	23 907	25 399
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 355	6 752
Kokku tingimuslikud kohustused	30 262	32 151

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus 1 278 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	224 088	154 859
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	224 088	154 859
Kokku müügitulu	224 088	154 859
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektritööd	134 277	59 016
Jaemüük kaupluses	89 728	95 061
Muud teenused	83	782
Kokku müügitulu	224 088	154 859

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	28 528	23 670
Sotsiaalmaksud	9 796	8 143
Kokku tööjõukulud	38 324	31 813
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 553	4 686

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 480	7 680

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kangro & Nagla (registrikood: 10287770) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KANGRO	Juhatuse liige	15.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 889
Kokku	30 262
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	30 262

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	134277	59.92%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	89811	40.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arno Kangro	36406195720		1278 EUR
Andrus Nagla	36401285727		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5149368
E-posti aadress	kangro.nagla@gmail.com