

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing N-Kaubandus

registrikood: 10177656

tänava/talu nimi, Laada 9
maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44310

telefon: +372 3295072, +372 3295089, +372
5009241, +372 5093240

faks: +372 3295070

e-posti aadress: ntrend@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

N-Kaubandus OÜ alustas oma tegevust aastal 1993.

N-Kaubandus OÜ peamine tegevusala on rõivaste jaemüük (EMTAK-i järgi kood 4771), milles ettevõtte on saavutanud stabiilsuse ja kindla turuosa. Tööstuskaubad realiseeriti Eesti Vabariigis.

2012. aastal oli N-Kaubandus OÜ müügitulu 3 193 622 eurot, mis on 11% suurem kui 2011.aastal.

2012. aastal N-Kaubandus OÜ rentis välja järgmiseid pindu:

Rentnik	Rendipind, m2
Eesti Post AS	440
Kontori ja Kooli A&O OÜ	354
Arendus & Haldus OÜ	250
Karupoeg Puhh OÜ	100
Protten F.S.C. AS	100
Clipson OÜ	70

Rentnikuga Arendus & Haldus OÜ rendileping lõpetati alates 01.10.2012.

N-Kaubandus OÜ juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

N-Kaubandus OÜ võimaldas 2012.a. tööd keskmiselt 46 inimesele. Tegelik palgakulu oli kokku 232 684 eurot, mis on 15% suurem eelmise aasta kulust.

N-Kaubandus OÜ tegevjuhtkonnale maksti töötasu 24 654 eurot. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele ennetähtaegsel tagasikutsumisel ei ole ette- nähtud hüvitise maksmist.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ja asjaolud, mis ilmneseid aruandeaasta koostamisperioodil (31.12.2012 kuni 12.02.2013).

N-Kaubandus OÜ jätkab põhikirjalist tegevust.

FINANTSSUHTARVUD JA SUHTARVUDE ARVUTAMISE METOODIKA

	2012	2011
Varade rentaablus (ROA) %	18,3	19,5
Omakapitali rentaablus (ROE) %	23,7	27,2
Maksevõime kordaja	2,39	1,81
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,27	0,33

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus (ROA) (%) = puhaskasum / keskmine vara*100

Omakapitali rentaablus (ROE) (%) = puhaskasum / keskmine omakapital*100

Maksevõime kordaja = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

N-Kaubandus OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali, majandustegevuse tulemust ning rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatus hinnangul on N-Kaubandus OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2012.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	699 068	379 544	2
Nõuded ja ettemaksed	78 182	95 034	3
Varud	653 214	713 930	6
Kokku käibevara	1 430 464	1 188 508	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 801 173	1 836 740	7
Kokku põhivara	1 801 173	1 836 740	
Kokku varad	3 231 637	3 025 248	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	128 079	128 079	9
Võlad ja ettemaksed	196 697	133 668	10
Kokku lühiajalised kohustused	324 776	261 747	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	359 681	487 760	9
Kokku pikaajalised kohustused	359 681	487 760	
Kokku kohustused	684 457	749 507	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	332 070	632 070	12
Kohustuslik reservkapital	74 138	74 138	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 569 533	1 011 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	571 439	558 485	
Kokku omakapital	2 547 180	2 275 741	
Kokku kohustused ja omakapital	3 231 637	3 025 248	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 193 622	2 889 321	13
Muud äritulud	71 836	87 947	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 953 705	-1 730 247	15
Mitmesugused tegevuskulud	-362 791	-343 220	16
Tööjõukulud	-313 458	-273 055	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 914	-53 195	7
Ärikasum (kahjum)	580 590	577 551	
Finantstulud ja -kulud	-9 151	-19 066	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	571 439	558 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	571 439	558 485	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	580 590	577 551	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 914	53 195	7
Kokku korrigeerimised	54 914	53 195	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 522	-18 135	
Varude muutus	62 046	-288 359	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	63 321	3 362	
Laekunud intressid	1 071	1 343	18
Kokku rahavood äritegevusest	777 464	328 957	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 347	-11 751	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 347	-11 751	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-128 079	-128 079	9
Makstud intressid	-10 607	-17 428	18
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-300 000	-109 174	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-438 686	-254 681	
Kokku rahavood	319 431	62 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	379 544	319 974	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	319 431	62 525	
Valuutakursside muutuste mõju	93	-2 955	18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	699 068	379 544	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	741 375	74 138	1 010 917	1 826 430
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	741 375	74 138	1 011 048	1 826 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			558 485	558 485
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-109 174			-109 174
Muud muutused omakapitalis	-131		131	0
31.12.2011	632 070	74 138	1 569 533	2 275 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			571 439	571 439
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-300 000			-300 000
31.12.2012	332 070	74 138	2 140 972	2 547 180

09.10.2012 oli vastu võetud otsus vähendada osakapitali. 22.01.2013 oli tehtud osakapitali vähendamine 329 570 EUR võrra. Osakapitali uueks suuruseks pärast osakapitali vähendamist on 2 500 EUR.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

N-Kaubandus OÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Aruanded on koostatud tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

N-Kaubandus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha ja pangakontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste osas toimunud majandustehingute arvestust peetakse Eesti Vabariigi ametlikult kehtivas vääringus, hinnatult operatsioonipäeval kehtiva Euroopa keskpanga valuutakursiga. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse aastaaruande koostamisel bilansipäeval kehtiva Euroopa keskpanga valuutakursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Tagatisraha on kajastatud bilansis lühiajaliste nõuetenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisega on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 677 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, kuid bilansis kajastatakse jääkmaksumuses. Maa on kajastatud soetusmaksumuses. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 677 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni hakatakse arvestama põhivara kasutusele võtmise hetkest. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised	2-20%
Masinad ja seadmed	2-30%
Muu materiaalne põhivara	2-30%

Juhtkonna hinnangul põhivara jääkmaksumus vastab kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu kohustus korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Aastal 2012 maksustatakse Eestis kasumi asemel jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu saab usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intresside tulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib

kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	21 097	20 214
Arvelduskontod	677 971	239 330
Tähtajalised hoiused	0	120 000
Kokku raha	699 068	379 544

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	47 999	47 999		
Ostjatelt laekumata arved	47 999			
Muud nõuded	20 693	20 693		
Ettemaksed	9 490	9 490		
Tulevaste perioodide kulud	3 316	3 316		
Muud makstud ettemaksed	6 174	6 174		
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 182	78 182		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	59 107	59 107		
Ostjatelt laekumata arved	59 107			
Muud nõuded	25 922	25 922		
Ettemaksed	10 005	10 005		
Tulevaste perioodide kulud	5 049	5 049		
Muud makstud ettemaksed	4 956	4 956		
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 034	95 034		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	47 999	59 107
Kokku nõuded ostjate vastu	47 999	59 107

Nõue ostjate vastu koosneb ostjatele esitatud arvetest, mille hulgas ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid arveid.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		33 631		27 904
Üksikisiku tulumaks		5 129		4 246
Sotsiaalmaks		13 072		11 493
Kohustuslik kogumispension		604		438
Töötuskindlustusmaksed		1 435		1 474
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		53 871		45 555

Maksuvõlad sisaldavad ka arvestatud maksud väljamaksmata töötasust.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	651 884	709 484
Ettemaksed varude eest	1 330	4 446
Kokku varud	653 214	713 930

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010								
Soetusmaksumus	24 555	2 023 182	3 755	3 755	126 611			2 178 103
Akumuleeritud kulum	0	-211 194	-2 004	-2 004	-86 721			-299 919
Jääkmaksumus	24 555	1 811 988	1 751	1 751	39 890			1 878 184
Ostud ja parendused					10 951	800	800	11 751
Amortisatsioonikulu		-47 520	-372	-372	-5 303			-53 195
31.12.2011								
Soetusmaksumus	24 555	2 023 182	3 755	3 755	133 098	800	800	2 185 390
Akumuleeritud kulum	0	-258 714	-2 376	-2 376	-87 560	0	0	-348 650
Jääkmaksumus	24 555	1 764 468	1 379	1 379	45 538	800	800	1 836 740
Ostud ja parendused		1 293	18 054	18 054				19 347
Amortisatsioonikulu		-47 576	-1 722	-1 722	-5 616			-54 914
Ümberklassifitseerimised		800				-800	-800	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		800				-800	-800	0
31.12.2012								
Soetusmaksumus	24 555	2 025 275	21 809	21 809	131 246	0	0	2 202 885
Akumuleeritud kulum	0	-306 290	-4 098	-4 098	-91 324	0	0	-401 712
Jääkmaksumus	24 555	1 718 985	17 711	17 711	39 922	0	0	1 801 173

Täielikult amortiseerunud, kuid põhivarana kasutuses

seisuga 31.12.2011 1 852
seisuga 31.12.2012 0

Juhtkonna hinnangul põhivara jääkmaksumus vastab kaetavale väärtusele.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011

Kasutusrenditulu	134 182	120 927
------------------	---------	---------

Ettevõtte kui rendileandja:

2012. aastal N-Kaubandus OÜ rentis kasutusrendi tingimustel välja äripinda 1 314 m²:

Rentnik	Rendipind, m ²
Eesti Post AS	440
Kontori ja Kooli A&O OÜ	354
Arendus & Haldus OÜ	250
Protten F.S.C. AS	100
Karupoeg Puhh OÜ	100
Clipson OÜ	70

Rentnikuga Arendus & Haldus OÜ leping lõpetati alates 01.10.2012

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	14 587	25 405

Ettevõtte kui rentnik:

Seisuga 01.01.2012 OÜ N-Kaubandus on kasutusrendi tingimustel rentinud kolm autot:

- Sõiduauto AUDI Q7 (lepingu lõpptähtaeg 13.03.2012);
- Sõiduauto MERSEDES Benz ML 280 CDI (lepingu lõpptähtaeg 01.09.2013);
- kaubik Ford Transit (lepingu lõpptähtaeg 24.04.2013).

Aruandeperioodi rendikulu 14 587 eurot.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB PANK	487 760	128 079	359 681		1,55	EUR	20.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	487 760	128 079	359 681				
Laenukohustused kokku	487 760	128 079	359 681				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB PANK	615 839	128 079	487 760		2,65	EUR	20.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	615 839	128 079	487 760				
Laenukohustused kokku	615 839	128 079	487 760				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011

Maa	24 555	24 555
Ehitised	1 718 985	1 764 468
Kokku	1 743 540	1 789 023

Kommertspant number 002 - vallasvara - 191735 EUR

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	113 474	113 474		
Võlad töövõtjatele	23 036	23 036		
Maksuvõlad	53 871	53 871		
Muud võlad	6 316	6 316		
Intressivõlad	252	252		
Muud viitvõlad	6 064	6 064		
Kokku võlad ja ettemaksed	196 697	196 697		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	61 668	61 668		
Võlad töövõtjatele	20 381	20 381		
Maksuvõlad	45 555	45 555		
Muud võlad	6 064	6 064		
Kokku võlad ja ettemaksed	133 668	133 668		

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	16 700	14 722
Puhkusetasude kohustus	6 336	5 659
Kokku võlad töövõtjatele	23 036	20 381

Töötasude kohustus on kajastatud netosummana.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	332 070	632 070
Osade arv (tk)	3	3
2012. aastal juhtkond otsustas vähendada osakapitali. Osakapitali uueks suuruseks pärast osakapitali vähendamist on 332 070 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 442 135	2 460 002
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 442 135	2 460 002
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	751 487	429 319
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	751 487	429 319
Kokku müügitulu	3 193 622	2 889 321
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste ja jalatsite hulgimüük	405 598	432 387
Rõivaste ja jalatsite jaemüük	2 653 842	2 336 007
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	134 182	120 927
Kokku müügitulu	3 193 622	2 889 321

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Vahendustasu	58 297	71 587
Allahindlus tarnijate poolt	9 969	12 411
Muud	3 570	3 949
Kokku muud äritulud	71 836	87 947

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 953 705	1 730 247
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 953 705	1 730 247

Kasumiaruande real kaubad, toore, materjal ja teenused on ainult müüdud kaubad soetusmaksumuses.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Maarent	2 052	2 052
Üür ja rent	204 332	181 690
Energia	47 076	40 138
Elektrienergia	26 727	24 080
Soojusenergia	10 409	6 664
Kütus	9 940	9 394
Mitmesugused bürookulud	7 631	7 125
Autorent	14 587	25 405
turvateenistus	4 581	3 845
panga teenused	532	619
terminalitasu	19 406	20 432
Muud	62 594	61 914
Kokku mitmesugused tegevuskulud	362 791	343 220

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	232 684	202 437
Sotsiaalmaksud	79 467	68 739
Muud	1 307	1 879
Kokku tööjõukulud	313 458	273 055
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	43

2012

2011

muud

haigushüvitise kulu	630	823
puhkusekohustuse kulu	677	1056

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1 071	1 343
Intressitulu hoiustelt	1 071	1 343
Intressikulud	-10 315	-17 454
Intressikulu laenudelt	-10 315	-17 454
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	93	-2 955
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 151	-19 066

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	24 654	23 016

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruande majandusaastal ostu-müügi tehingud seotud osapooltega soodustatud tingimustel ei olnud.

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid kokku summas 24 654 eurot. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Juhatus ja nõukogu liikmetega lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei ole ette nähtud hüvitise maksmist.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

22.01.2013 oli tehtud osakapitali vähendamine 329 570 EUR võrra. Võlausaldajad tähtaeselt nõudeid ei esitanud.

Osakapitali uueks suuruseks pärast osakapitali vähendamist on 2 500 EUR.

Alates 20.02.2013 N-Kaubandus OÜ omanikud on Ladeimos OÜ (osanimiväärtus 1750 EUR) ning M.Tozzi Baltic OÜ (osanimiväärtus 750 EUR).

Juhatus hinnangul on N-Kaubandus OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing N-Kaubandus (registrikood: 10177656) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUBOV NURMIST	Juhatuse liige	08.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing N-Kaubandus osanikele üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Osäühing N-Kaubandus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osäühing N-Kaubandus finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu finantsaruannete lisale 20 "Sündmused pärast bilansipäeva", milles kirjeldatakse, et 22.01.2013 oli tehtud osakapitali vähendamine 329 570 EUR võrra. Osakapitali uueks suuruseks pärast osakapitali vähendamist on 2 500 EUR. Väljamaksed osanikele oli tehtud 25.01.2013 – 31.01.2013.a. Vastavalt Äriseadustikule § 200(1) väljamaksed osanikele osakapitali vähendamisel võib teha väljamakseid osanikele mitte varem kui kolme kuu möödumisel osakapitali vähendamise äriregistrisse kandmisest. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Niina Samovjuk

Vandeaudiitori number 402

OÜ Rivaless-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 15

Kaupmehe 7-A13 10114 Tallinn Eesti

08.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing N-Kaubandus (registrikood: 10177656) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA SAMOVJUK	Vandeaudiitor	08.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 569 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	571 439
Kokku	2 140 972
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Juhatuse ettepanek on jätta jaotamata kasum summas 2 140 972 eurot osaühingu vaba omakapitali koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	2394409	74.97%	Jah
Rõivaste ja jalatsite hulgimüük	4642	405598	12.70%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	259433	8.12%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	134182	4.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ladeimos OÜ	12424455	Kuldnoka 13-54, Tallinn, Harju maakond, 10619, Eesti	1750 EUR
M.Tozzi Baltic OÜ	12423562	Tulika 15/17 kabinet 301, Tallinn, Harju maakond, 10613, Eesti	750 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3295089
Telefon	+372 3295072
Faks	+372 3295070
Mobiiltelefon	+372 5009241
Mobiiltelefon	+372 5093240
E-posti aadress	ntrend@hot.ee