

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Naglis & Err OÜ

registrikood: 12060504

tänava/talu nimi, Peterburi tee

maja ja korteri number: 34/4

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 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.

Ettevõtte teine majandusaasta lõppes edukalt. Tänu sootsale majanduskliimale Balti riikide metallitööstuse sektoris tarnisime tööpingid nii Eesti kui ka Läti koostööpartneritele.

Aruande puhaskasumiks oli 297 723 eurot. 2012. aasta realiseerimise netokäive oli 1 793 397 eurot ja bilansimaht 903 960 eurot. 49% käibest toimus Eestis ja 51% käibest Lätis.

Aruandeaastal ettevõttes maksti töötajale 150 eurot ja juhatuse liikme tasu maksti 4 882 eurot.

Ettevõtte finantssuhtarvud:

	2012	2011
Puhasrentaablus	17%	25%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,44	1,24
ROA	34%	19%
ROE	78%	97%

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	431 703	168 510	2
Nõuded ja ettemaksed	182 609	1 647	3
Varud	288 510	272 385	5
Kokku käibevara	902 822	442 542	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 138	0	
Kokku põhivara	1 138	0	
Kokku varad	903 960	442 542	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	203 530	357 899	6
Kokku lühiajalised kohustused	203 530	357 899	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	318 064	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	318 064	0	
Kokku kohustused	521 594	357 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Registreerimata osakapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 893	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 723	82 143	
Kokku omakapital	382 366	84 643	
Kokku kohustused ja omakapital	903 960	442 542	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	14.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	1 793 397	329 746	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 440 010	-239 254	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 763	-8 389	
Tööjõukulud	-8 071	0	
Muud ärikulud	-967	0	
Ärikasum (kahjum)	293 586	82 103	
Finantstulud ja -kulud	4 137	40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	297 723	82 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 723	82 143	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	14.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	293 586	82 103	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-176 962	-1 647	
Varude muutus	-16 125	-272 385	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	163 695	357 899	
Laekunud intressid	137	40	
Kokku rahavood äritegevusest	264 331	166 010	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 138	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 138	0	
Kokku rahavood	263 193	166 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	168 510	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	263 193	166 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	431 703	168 510	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.02.2011	2 500		0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	82 143	82 143
31.12.2011	2 500		0	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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naglis & Err OÜ 2012. 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 ettevõtetel 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	431 703	168 510
Kokku raha	431 703	168 510

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	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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 467	1 467		
Ettemaksed	180	180		
Tulevaste perioodide kulud	180	180		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 647	1 647		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		27		
Käibemaks		12 897	1 467	0
Üksikisiku tulumaks		109		
Sotsiaalmaks		225		
Kohustuslik kogumispension		14		
Töötuskindlustusmaksed		8		
Ettemaksukonto jääk	12 115			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 115	13 280	1 467	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	288 510	272 385
Kokku varud	288 510	272 385

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19 284	19 284		
Saadud ettemaksed	338 615	338 615		
Muud saadud ettemaksed	338 615	338 615		
Kokku võlad ja ettemaksed	357 899	357 899		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	14.02.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	872 239	329 746
Läti	921 158	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 793 397	329 746
Kokku müügitulu	1 793 397	329 746
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööpinkide hulgimüük	1 793 397	329 746
Kokku müügitulu	1 793 397	329 746

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	NAGLIS & ERR SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	19 000

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	21 200	187	100 000
14.02.2011 - 31.12.2011	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja	25 000		0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	14.02.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	5 032	0

Aruandeaastal juhatuse liikmetele on väljamakstud 4882 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Naglis & Err OÜ (registrikood: 12060504) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR ERR	Juhatuse liige	30.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Naglis & Err OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Naglis & Err OÜ raamatupidamise aastaaruande, 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 lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-12.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Naglis & Err OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeauditori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

08.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Naglis & Err OÜ (registrikood: 12060504) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	08.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 723
Kokku	379 616
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	379 616
Kokku	379 616

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297 723
Kokku	379 616
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	1793397	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