

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ NÄKSI

registrikood: 10422647

tänava/talu nimi, Lihula mnt 5
maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90507

telefon: +372 5230700, +372 4733781, +372 5019871

faks: +372 4724271

e-posti aadress: kaljupass@hotmail.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Näksi tegeleb toitlustusteenuse osutamisega – EMTAKi kood 56101 "Restoranid jm toitlustuskohad". Fimal on Haapsalu linnas kohvik-baar, kus pakutakse ka sooja sööki. Alates 2000.aastast on Haapsalu Linnavalitsusega sõlmitud leping Haapsalu Gümnaasiumi ja Haapsalu Algkooli õpilaste toitlustamiseks. 2004.aasta augustis omandas OÜ Näksi 100% osaühing Hjärta tili Hjärtas vännere osadest. Seoses tütarettevõtte ostuga, saadi õigus osutada toitlustusteenust ka Haapsalu Nikolai koolis.

OÜ Näksi realiseerimise netokäive 2012.aastal oli 223 tuhat eurot. Lisaks saadi ariuandeaastal PRIA vahendusel toetust projektidest "Koolipuuviili" ja "Koolipiim" kokku 8,2 tuhat eurot. Aasta lõppes 13 tuhande eurose kasumiga.

Investeering 2012 aastal kokku veidi alla 2 tuhande euro - osteti uus teler. Seadmed vajasisid remonti 4,2 tuhande euro ulatuses.

OÜ Näksi juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikme töötasu 2012 a. oli 10,5 tuhat eurot. Mingeid täiendavaid garantiisid juhatuse liikme kohalt tagasiastumisel või tähtaja möödumisel ei ole ette nähtud .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 163	53 052	
Nõuded ja ettemaksed	12 321	5 758	
Varud	3 258	3 258	
Kokku käibevara	57 742	62 068	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	1 696	3
Materiaalne põhivara	30 540	33 167	4
Kokku põhivara	30 540	34 863	
Kokku varad	88 282	96 931	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 425	9 425	8
Võlad ja ettemaksed	23 569	37 538	5
Kokku lühiajalised kohustused	24 994	46 963	
Kokku kohustused	24 994	46 963	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	411	411	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 001	60 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 320	-13 671	
Kokku omakapital	63 288	49 968	
Kokku kohustused ja omakapital	88 282	96 931	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	223 446	206 127	6
Muud äritulud	8 217	5 636	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 515	-93 584	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 879	-35 456	
Tööjõukulud	-85 710	-89 421	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 552	-4 478	4
Muud ärikulud	-2	-188	
Ärikasum (kahjum)	15 005	-11 364	
Finantstulud ja -kulud	-1 685	-2 307	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 320	-13 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 320	-13 671	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 005	-11 364
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 552	4 478
Kokku korrigeerimised	4 552	4 478
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 563	11 857
Varude muutus	0	140
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 969	15 207
Laekunud intressid	11	0
Muud rahavood äritegevusest	-5	0
Kokku rahavood äritegevusest	-969	20 318
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 920	-18 491
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 920	-18 491
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	15 000
Saadud laenude tagasimaksed	-8 000	-5 575
Makstud intressid	0	-43
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 000	9 382
Kokku rahavood	-10 889	11 209
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 052	41 843
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 889	11 209
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 163	53 052

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	411	60 672	63 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 671	-13 671
31.12.2011	2 556	411	47 001	49 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 320	13 320
31.12.2012	2 556	411	60 321	63 288

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Näksi 2012 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamisseaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Näksi kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. OÜ Näksi aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid tütarettevõtte osadesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses vastavalt RTJ nr. 11. Osade eest tasuti 6391 eurot, omandatud netovara väärtus oli 14696 eurot, vahesumma võrra korrigeeriti eelmiste perioodide jaotamata kasumi summat. Et osaühing on täiesti iseseisva majandustegevusega ja emaettevõttega ei teostata mingeid tehinguid, kajastatakse osalust tütarettevõttes kapitaliosaluse meetodil. Et tütarettevõtte puudub hetkel aktiivne majandustegevus, siis on tütarettevõtte aasta tulemiks põhivara amortisatsioonist tekkinud kahjum. Tütarettevõtte teenitud kahjumi võrra vähendatakse osaühingu bilansis pikaajalist finantsinvesteeringut ja kasumiaruandes kajastatakse investeeringu vähenemist finantskuludes real „Finantskulu tütarettevõtte osadelt“

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad" "-"- märgiga. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus, aastalõpu jäägid on bilansis esitatud viimasena tulnud kauba soetusmaksumuses. Neto realiseerimis-maksumus on müügihind miinus turustuskulud. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse aruandeaasta kuludesse. Kaupu ja materjali võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid. Kauba arvelevõtt ja mahakandmine toimub igakuiselt müügiaruande alusel. Aasta lõpu inventuuriga korrigeeritakse arvestuslikke jääke. Turustuskulud, halduskulud, arengu- ja uurimuskulud ning laenuintress on perioodikulud, mida kajastatakse otseselt kasumiaruandes. Neid kulusid ei lisata materjalide ja kaupade jääkide maksumusse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul, tavaliselt rohkem kui üks aasta ja mille maksumus on üle 250 eurot.

Põhivara amortiseeritakse lineaarselt transpordivahendeid ja inventari 20% aastas, korteriomandit 5% aastas.

Tulud

Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste müügitulu, aruandeperioodil arvestatud intressid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul müüdu kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7	18
Käibemaks	1 440	143
Üksikisiku tulumaks	1 311	1 563
Sotsiaalmaks	3 693	4 095
Kohustuslik kogumispension	183	173
Töötuskindlustusmaksed	256	329
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 890	6 321

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10774932	Hjärta till Hjertas vänner	Eesti	toitlustus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Hjärta till Hjertas vänner	1 696	-1 696	0
Kokku	1 696	-1 696	0

2004.aasta augustis omandas OÜ Näksi 100% osahing Hjärta till Hjertas vänner osadest. Seoses tütarettevõtte ostuga, saadi õigus osutada toitlustusteenust ka Haapsalu Nikolai koolis.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	16 617			71 321	87 938
Akumuleeritud kulum	-5 994			-62 790	-68 784
Jääkmaksumus	10 623			8 531	19 154
Ostud ja parendused		14 020	14 020	4 471	18 491
Amortisatsioonikulu	-828	-1 656	-1 656	-1 994	-4 478
31.12.2011					
Soetusmaksumus	16 617	14 020	14 020	75 792	106 429
Akumuleeritud kulum	-6 822	-1 656	-1 656	-64 784	-73 262
Jääkmaksumus	9 795	12 364	12 364	11 008	33 167
Ostud ja parendused				1 920	1 920
Amortisatsioonikulu	-2 220	-929	-929	-1 403	-4 552
Muud muutused				5	5
31.12.2012					
Soetusmaksumus	16 617	14 020	14 020	68 457	99 094
Akumuleeritud kulum	-9 042	-2 585	-2 585	-56 927	-68 554
Jääkmaksumus	7 575	11 435	11 435	11 530	30 540

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 347	2 347			
Võlad töövõtjatele	4 846	4 846			
Maksuvõlad	6 890	6 890			2
Saadud ettemaksed	9 486	9 486			
Tulevaste perioodide tulud	9 486	9 486			
Kokku võlad ja ettemaksed	23 569	23 569			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 542	6 542			
Võlad töövõtjatele	5 316	5 316			
Maksuvõlad	6 321	6 321			2
Saadud ettemaksed	19 359	19 359			
Tulevaste perioodide tulud	19 359	19 359			
Kokku võlad ja ettemaksed	37 538	37 538			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	223 446	206 127
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	223 446	206 127
Kokku müügitulu	223 446	206 127
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	211 216	206 127
Transporditeenus	12 230	0
Kokku müügitulu	223 446	206 127

OÜ Näksi teenis 157918 eurot müügitulu Haapsalu linna koolides toitlustamise korraldamisega. Lisaks müügitulule saadi 3483 eurot PRIA vahendusel toetust projektile "Koolipuuvili" ja 4734 eurot projektile "Koolipiim".

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	63 703	66 400
Sotsiaalmaksud	21 894	22 612
Muud	113	409
Kokku tööjõukulud	85 710	89 421
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	16

Lisa 8 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	1 425	9 425

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 507	10 363

OÜ Näksi juhatus koosneb ühest liikmest. Mingeid täiendavaid garantiisid juhatuse liikme kohalt tagasiastumisel või tähtaja möödumisel ei ole ette nähtud.

2011 aastal võttis ettevõtte auto ostuks ainuomanikult lühiajalist protsendita laenu 15000 eurot. Aasta lõpuks oli sellest tagasi maksmata veel 1425 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OÜ NÄKSI (registrikood: 10422647) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALJU PASS	Juhatuse liige	12.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 320
Kokku	60 321
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 321
Kokku	60 321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	211215	94.53%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	12230	5.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalju Pass	35705024714	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4733781
Faks	+372 4724271
Mobiiltelefon	+372 5230700
Mobiiltelefon	+372 5019871
E-posti aadress	kaljupass@hotmail.ee