

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Näpi Metall Osühing

registrikood: 11380425

tänavatalu nimi: Arkna

maja ja korteri number:

küla: Arkna küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44419

telefon: +372 5094874, +372 5062806

faks: +372 3224401

e-posti aadress: ergo@napimetall.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2007. aasta 14.mai alustas Näpi Metall OÜ äritegevust.

Saime EAS-ist toetust ja soetasime selle raha eest Töstuk Yale GLP25RF ja keevitusaparaadi.

Tulud, kulud ja kasum

2013.aastal moodustas Näpi Metall OÜ müügitulu 2191257 eurot. Müügitulust moodustas 27% müük Eestisse ja 73% müük Soome.

Näpi Metall OÜ ärikasumiks kujunes 84716 eurot. Ettevõtte 2013 aasta põhivarade kulum moodustas 35152 eurot.

Ettevõtte 2013 aasta puhaskasum moodustas 42515 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 79440 eurot.

Personal

Näpi Metall OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 217704 eurot. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 34071 euri. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Näpi Metall OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamine ning sortimendi laiendamise kaudu velgi firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Plaanis on tootmist laiendada, alustada uute mudelite tootmist, luua juurde ka uusi töökohti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	292 584	59 013	2
Nõuded ja ettemaksed	190 815	281 319	3
Kokku käibevara	483 399	340 332	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	147 156	107 890	6
Kokku põhivara	147 156	107 890	
Kokku varad	630 555	448 222	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 175	8 222	
Võlad ja ettemaksed	431 635	171 695	8
Kokku lühiajalised kohustused	446 810	179 917	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	72 527	49 602	
Kokku pikaajalised kohustused	72 527	49 602	
Kokku kohustused	519 337	229 519	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 892	36 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 515	179 485	
Kokku omakapital	111 218	218 703	
Kokku kohustused ja omakapital	630 555	448 222	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 191 257	2 258 741	11
Muud äritulud	25 978	2 147	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 732 069	-1 752 120	12
Mitmesugused tegevuskulud	-66 664	-59 717	
Tööjõukulud	-295 834	-231 068	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 152	-28 025	
Muud ärikulud	-2 800	-538	
Kokku ärikasum (-kahjum)	84 716	189 420	
Intressikulud	-2 328	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 388	189 420	
Tulumaks	-39 873	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 515	189 420	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	84 716	189 420	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 152	28 025	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-24 478	0	
Kokku korrigeerimised	10 674	28 025	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	90 504	0	
Varude muutus	0	-125 639	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	70 067	-100 797	
Laekunud intressid	5	0	
Makstud intressid	-2 333	-1 440	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-8 495	
Kokku rahavood äritegevusest	253 633	-18 926	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 940	11 879	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	29 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 560	11 879	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 622	-8 222	
Makstud dividendid	0	-31 956	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 622	-40 178	
Kokku rahavood	233 571	-47 225	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 013	106 238	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	233 571	-47 225	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	292 584	59 013	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	255	36 407	39 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)			179 485	179 485
31.12.2012	2 556	255	215 892	218 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 515	42 515
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2013	2 556	255	108 407	111 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Näpi Metall 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. OÜ Näpi Metall 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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahjust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguiline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel realiseeritud toodete kulu.

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 3200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3200

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
kassa	2 044	1 157
Pank	290 540	57 856
Kokku raha	292 584	59 013

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	162 334	162 334		
Ostjatelt laekumata arved	162 334	162 334		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 023	19 023		
Ettemaksed	9 458	9 458		
Muud makstud ettemaksed	9 458	9 458		
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 815	190 815		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	220 122	220 122		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61 197	61 197		
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 319	281 319		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	162 334	220 122
Kokku nõuded ostjate vastu	162 334	220 122

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 023		61 197	
Üksikisiku tulumaks		7 340		5 483
Sotsiaalmaks		13 049		9 945
Kohustuslik kogumispension		609		423
Töötuskindlustusmaksed		1 186		1 134
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		39 873		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 023	62 057	61 197	16 985

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	102 645	102 645
Akumuleeritud kulum	-20 897	-20 897
Jääkmaksumus	81 748	81 748
Ostud ja parendused	54 167	54 167
Amortisatsioonikulu	-28 025	-28 025
31.12.2012		
Soetusmaksumus	156 812	156 812
Akumuleeritud kulum	-48 922	-48 922
Jääkmaksumus	107 890	107 890
Ostud ja parendused	79 440	79 440
Amortisatsioonikulu	-35 152	-35 152
Müügid	-5 022	-5 022
31.12.2013		
Soetusmaksumus	223 154	223 154
Akumuleeritud kulum	-75 998	-75 998
Jääkmaksumus	147 156	147 156

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	29 500	
Transpordivahendid	29 500	
Kokku	29 500	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DNB liising	49 594	8 416	41 178	
SEB	38 108	6 759	31 349	
Kapitalirendikohustused kokku	87 702	15 175	72 527	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DNB Liising	57 824	8 222	49 602	
Kapitalirendikohustused kokku	57 824	8 222	49 602	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	208 715	208 715		
Võlad töövõtjatele	10 863	10 863		
Maksuvõlad	62 057	62 057		
Muud võlad	150 000	150 000		
Dividendivõlad	150 000	150 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	431 635	431 635		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	146 541	146 541		
Võlad töövõtjatele	8 169	8 169		
Maksuvõlad	16 985	16 985		
Kokku võlad ja ettemaksed	171 695	171 695		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	208 713	146 541

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	591 483	405 939
Soome	1 599 774	1 852 802
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 191 257	2 258 741
Kokku müügitulu	2 191 257	2 258 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete müük	1 991 211	2 149 630
Teenuste müük	200 046	109 111
Kokku müügitulu	2 191 257	2 258 741

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	1 732 069	1 752 120
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 732 069	1 752 120

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	218 829	171 680
Sotsiaalmaksud	77 005	59 387
Kokku tööjõukulud	295 834	231 067
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	12

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 270	116 075	61 512	85 398

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

	2013	2012
Arvestatud tasu	34 071	28 058

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2014

Näpi Metall Osaühing (registrikood: 11380425) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO SAAR	Juhatuse liige	10.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Näpi Metall Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Näpi Metall Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 . ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusel ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et Näpi Metall Osaühing raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Näpi Metall Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Kesküla

Vandeaudiitori number 305

Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 181

Lai 11, 44308 Rakvere

19.03.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Näpi Metall Osaühing (registrikood: 11380425) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	19.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 515
Kokku	108 407

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	1991211	90.87%	Jah
Muud veondust abistavad tegevused	5229	200046	9.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Saar	37408044912	Eesti	1278 EUR
Ergo Saar	37609285219	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3224401
Mobiiltelefon	+372 5094874
Mobiiltelefon	+372 5062806
E-posti aadress	info@napimetall.ee