

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Naglis & Err OÜ

registrikood: 12060504

tänava/talu nimi, Peterburi tee 34/4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

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.

Aruande puhaskasumiks 2014.aastal oli 403 839 eurot. 2014. aasta realiseerimise netokäive oli 2 176 783 eurot ja bilansimaht 1 072 604 eurot.

Aruandeaastal maksti juhatuse liikme tasu 18 440 eurot.

Ettevõtte finantssuhtarvud:

	2014	2013
Puhasrentaablus	19%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4	4
ROA	38%	13%
ROE	47%	16%

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

2015.aastal jätkatakse senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	296 984	130 331	
Nõuded ja ettemaksed	432 243	219 352	3,6
Varud	172 632	40 020	4
Kokku käibevara	901 859	389 703	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	170 745	170 745	
Kokku põhivara	170 745	170 745	
Kokku varad	1 072 604	560 448	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	216 348	108 031	6
Kokku lühiajalised kohustused	216 348	108 031	
Kokku kohustused	216 348	108 031	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Registreerimata osakapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	449 667	379 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 839	70 051	
Kokku omakapital	856 256	452 417	
Kokku kohustused ja omakapital	1 072 604	560 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 176 783	687 945	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 740 786	-588 693	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 893	-24 629	
Tööjõukulud	-18 440	-10 046	9
Muud ärikulud	-85	-301	
Kokku ärikasum (-kahjum)	395 579	64 276	
Muud finantstulud ja -kulud	8 260	5 775	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	403 839	70 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 839	70 051	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	395 579	64 276
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-154 753	-30 879
Varude muutus	-132 612	248 490
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	108 317	-413 563
Laekunud intressid	122	161
Makstud intressid	0	-250
Kokku rahavood äritegevusest	216 653	-131 765
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-169 607
Antud laenud	-120 000	0
Antud laenude tagasimaksed	70 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 000	-169 607
Kokku rahavood	166 653	-301 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	130 331	431 703
Raha ja raha ekvivalentide muutus	166 653	-301 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	296 984	130 331

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	250	379 616	382 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 051	70 051
31.12.2013	2 500	250	449 667	452 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)			403 839	403 839
31.12.2014	2 500	250	853 506	856 256

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naglis & Err OÜ 2014.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

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 kaasnevad 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 ettevõtete 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 pereliikmed ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	296 984	130 331
Kokku raha	296 984	130 331

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	157 961	157 961
Ostjatelt laekumata arved	157 961	157 961
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 282	1 282
Muud nõuded	273 000	273 000
Laenunõuded	255 000	255 000
Intressinõuded	18 000	18 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 243	432 243
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 440	2 440
Ostjatelt laekumata arved	2 440	2 440
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 049	2 049
Muud nõuded	214 863	214 863
Laenunõuded	205 000	205 000
Intressinõuded	9 863	9 863
Kokku nõuded ja ettemaksed	219 352	219 352

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	172 632	40 000
Ettemaksed varude eest	0	20
Kokku varud	172 632	40 020

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				122
Üksikisiku tulumaks		227		95
Sotsiaalmaks		418		200
Kohustuslik kogumispension		38		12
Ettemaksukonto jääk	1 282		2 049	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 282	683	2 049	429

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77 947	77 947
Võlad töövõtjatele	1 249	1 249
Maksuvõlad	683	683
Muud võlad	469	469
Muud viitvõlad	469	469
Saadud ettemaksed	136 000	136 000
Tulevaste perioodide tulud	136 000	136 000
Kokku võlad ja ettemaksed	216 348	216 348

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 723	6 723
Maksuvõlad	429	429
Muud võlad	879	879
Muud viitvõlad	879	879
Saadud ettemaksed	100 000	100 000
Tulevaste perioodide tulud	100 000	100 000
Kokku võlad ja ettemaksed	108 031	108 031

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 400	375 560
Prantsusmaa	104 024	312 385
Läti	2 058 359	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 176 783	687 945
Kokku müügitulu	2 176 783	687 945
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööpinkide hulgimüük	2 176 783	687 945
Kokku müügitulu	2 176 783	687 945

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	13 865	7 551
Sotsiaalmaksud	4 575	2 495
Kokku tööjõukulud	18 440	10 046
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	
Emaettevõtja	206	120 000	70 000	
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 132	317	105 000	30 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	18 440	9 692

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2015

Naglis & Err OÜ (registrikood: 12060504) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR ERR	Juhatuse liige	01.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Naglis & Err OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Naglis & Err OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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, mis on toodud lehekülgedel 4-11, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvestuspoliitikate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Naglis & Err OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

17.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Naglis & Err OÜ (registrikood: 12060504) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	17.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	449 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 839
Kokku	853 506
Jaotamine	
Kokku	853 506

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	449 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 839
Kokku	853 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	2176783	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NAGLIS & ERR SIA		Läti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013171
E-posti aadress	vahur@naglis-err.com