

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Näpi Metall Osühing

registrikood: 11380425

tänava/talu 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: info@napimetall.ee, 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 Varud	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
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum

2015.aastal moodustas Näpi Metall OÜ müügitulu 1948604 eurot. Müügitulust moodustas 97% müük Eestisse ja 3% müük Soome.

Näpi Metall OÜ ärikasumiks kujunes 130990 eurot. Ettevõtte 2015 aasta põhivarade kulum moodustas 24460 eurot.

Ettevõtte 2015 aasta puhaskasum moodustas 103873 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 15000 eurot.

Personal

Näpi Metall OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 19 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 313655 eurot. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 41985 euri. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaaastaks.

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, soetada uus värviseade ning luua juurde ka uusi töökohti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	78 107	326 660	2
Nõuded ja ettemaksed	378 990	292 150	3
Varud	324 384	161 791	4
Kokku käibevara	781 481	780 601	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	141 259	150 719	6
Kokku põhivara	141 259	150 719	
Kokku varad	922 740	931 320	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 688	23 216	
Võlad ja ettemaksed	401 611	390 182	8
Kokku lühiajalised kohustused	425 299	413 398	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	48 884	73 238	
Kokku pikaajalised kohustused	48 884	73 238	
Kokku kohustused	474 183	486 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 873	108 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 873	333 466	
Kokku omakapital	448 557	444 684	
Kokku kohustused ja omakapital	922 740	931 320	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 948 604	2 714 857	11
Muud äritulud	50	409	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 320 813	-1 927 880	12
Mitmesugused tegevuskulud	-54 875	-46 437	
Tööjõukulud	-420 361	-383 591	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 460	-21 004	
Muud ärikulud	0	-901	
Kokku ärikasum (-kahjum)	128 145	335 453	
Intressikulud	728	-1 987	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128 873	333 466	
Tulumaks	-25 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 873	333 466	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	128 145	335 453
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 460	21 004
Kokku korrigeerimised	24 460	21 004
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-89 290	-98 885
Varude muutus	-162 593	-161 791
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 429	-41 453
Makstud intressid	-1 670	-2 240
Kokku rahavood äritegevusest	-89 519	52 088
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 000	0
Antud laenud	0	-4 500
Antud laenude tagasimaksed	2 450	2 050
Laekunud intressid	2 398	253
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 152	-2 197
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 882	-15 815
Makstud dividendid	-100 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-148 882	-15 815
Kokku rahavood	-248 553	34 076
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	326 660	292 584
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-248 553	34 076
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 107	326 660

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	255	108 407	111 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)			333 466	333 466
31.12.2014	2 556	255	441 873	444 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			103 873	103 873
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2015	2 556	255	445 746	448 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Näpi Metall 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. 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. Investeeringis- 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)

	31.12.2015	31.12.2014
kassa	502	1 461
Pank	77 605	325 199
Kokku raha	78 107	326 660

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	378 990	378 990
Ostjatelt laekumata arved	378 990	378 990
Kokku nõuded ja ettemaksed	378 990	378 990
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	258 479	258 479
Ostjatelt laekumata arved	258 479	258 479
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 221	31 221
Muud nõuded	2 450	2 450
Laenunõuded	2 450	2 450
Kokku nõuded ja ettemaksed	292 150	292 150

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	324 384	123 266
Tooraine ja materjal	324 384	123 266
Valmistoodang	0	38 525
Valmistoodang	0	38 525
Kokku varud	324 384	161 791

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 934	31 221	
Üksikisiku tulumaks	9 424		8 159
Sotsiaalmaks	18 002		14 979
Kohustuslik kogumispension	1 048		830
Töötuskindlustusmaksed	1 265		1 251
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 000		39 873
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 673	31 221	65 092

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	223 154	223 154
Akumuleeritud kulum	-75 998	-75 998
Jääkmaksumus	147 156	147 156
Ostud ja parendused	24 567	24 567
Amortisatsioonikulu	-21 004	-21 004
31.12.2014		
Soetusmaksumus	247 721	247 721
Akumuleeritud kulum	-97 002	-97 002
Jääkmaksumus	150 719	150 719
Ostud ja parendused	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-24 460	-24 460
31.12.2015		
Soetusmaksumus	262 721	262 721
Akumuleeritud kulum	-121 462	-121 462
Jääkmaksumus	141 259	141 259

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
DNB liising	31 900	8 817	23 083
SEB	40 672	14 871	25 801
Kapitalirendinõuded kokku	72 572	23 688	48 884

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
DNB liising	41 179	8 614	32 565
SEB	55 275	14 602	40 673
Kapitalirendikohustused kokku	96 454	23 216	73 238

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed		116 686
Kokku		116 686

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	206 454	206 454
Võlad töövõtjatele	26 484	26 484
Maksuvõlad	68 673	68 673
Muud võlad	100 000	100 000
Dividendivõlad	100 000	100 000
Kokku võlad ja ettemaksed	401 611	401 611

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	151 035	151 035
Võlad töövõtjatele	24 055	24 055
Maksuvõlad	65 092	65 092
Muud võlad	150 000	150 000
Kokku võlad ja ettemaksed	390 182	390 182

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	206 454	151 035
Kokku võlad tarnijatele	206 454	151 035

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	43 955	866 891
Eesti	1 904 649	1 847 966
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 948 604	2 714 857
Kokku müügitulu	1 948 604	2 714 857
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete müük	43 835	1 879 981
Teenuste müük	1 904 769	834 876
Kokku müügitulu	1 948 604	2 714 857

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 320 813	1 927 880
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 320 813	1 927 880

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	313 655	289 983
Sotsiaalmaksud	106 706	93 608
Kokku tööjõukulud	420 361	383 591
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	15

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	368 043	6 618	89 597	83 106

2015	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 183	1 876 158
2014	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 025 640	835 371

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	41 985	39 227

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2016

Näpi Metall Osaühing (registrikood: 11380425) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO SAAR	Juhatuse liige	09.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Näpi Metall Osaühing osanikele

Olen üle vaadanud Näpi Metall Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab minult kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas ma olen saanud teadlikuks millestki, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt olen ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud ma teadlikuks millestki sellisest, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Näpi Metall Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

09.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Näpi Metall Osaühing (registrikood: 11380425) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	09.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 873
Kokku	445 746
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	1816043	93.20%	Jah
Muud veondust abistavad tegevused	5229	132561	6.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Saar	37408044912	Rakvere vald, Lääne-Viru maakond, 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
E-posti aadress	ergo@napimetall.ee