

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: N&N; INVEST GRUPP OÜ

registrikood: 10636288

tänavavalu nimi, Tallinn 3B

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79515

telefon: +372 4894590

faks: +372 4892636

e-posti aadress: nninvest@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 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Nõuded ja ettemaksed	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Oü N&N Invest Grupp põhitegevusala on ehitusmaterjalide jaemüük. Müüki teostatakse Raplas Tallinna mnt.3B asuvas ehitusmaterjalide kaupluses. Kauplus teeb koostööd as-ga Espak.

Aruandeaastal oli müügitulu 3,96 miljonit eurot, mis on ~15% suurem kui eelneval majandusaastal.

Aruandeperioodil on kantud kahjumisse lootusetuid võlgnevusi summas 25383.- eurot.

2015.aastal laekus eelnevatel perioodidel lootusetuks tunnistatud nõuete eest 322.-eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	Arvutuskäik	2014	2015
Koguvara rentaablus	puhaskasum/varade maksumus	11,23	11,8
omakapitali rentaablus	puhaskasum/omakapital	25,75	21,6
Maksevõime kordaja	(käibevard-varud)/lühiajalised kohustused	0,39	0,46
Varade käibekordaja	netokäive/varad	2,58	2,91

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 19 ja neile arvestatud töötasu summa 276988 eurot

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 803	9 363	2
Nõuded ja ettemaksed	273 115	284 904	12
Varud	606 456	551 521	
Kokku käibevara	890 374	845 788	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	470 821	491 159	4
Kokku põhivara	470 821	491 159	
Kokku varad	1 361 195	1 336 947	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	82 732	100 295	6
Võlad ja ettemaksed	534 527	653 708	7;11
Kokku lühiajalised kohustused	617 259	754 003	
Kokku kohustused	617 259	754 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 976	6 976	
Kohustuslik reservkapital	697	697	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	575 271	425 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 992	150 129	
Kokku omakapital	743 936	582 944	
Kokku kohustused ja omakapital	1 361 195	1 336 947	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	3 962 965	3 443 725
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 201 890	-2 751 161
Brutokasum (-kahjum)	761 075	692 564
Turustuskulud	-595 674	-537 227
Muud äritulud	894	1 755
Muud ärikulud	-1 638	-1 738
Ärikasum (kahjum)	164 657	155 354
Intressikulud	-3 665	-5 225
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160 992	150 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 992	150 129

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	164 657	155 354
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 777	22 093
Kokku korrigeerimised	22 777	22 093
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 789	-77 427
Varude muutus	-54 935	-35 881
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-136 744	-33 487
Makstud intressid	-3 665	-5 225
Kokku rahavood äritegevusest	3 879	25 427
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 439	-6 891
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 439	-6 891
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-15 709
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-15 709
Kokku rahavood	1 440	2 827
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 363	6 536
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 440	2 827
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 803	9 363

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 976	697	425 142	432 815
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	6 976	697	425 142	432 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)			150 129	150 129
31.12.2014	6 976	697	575 271	582 944
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	6 976	697	575 271	582 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)			160 992	160 992
31.12.2015	6 976	697	736 263	743 936

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü N&N Invest Grupp 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Oü N&N Invest Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassades ja pangaarvetel olevat raha ning teel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud jääkväärtuses.

Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus üle 640.-euro.

Varad, mille maksumus on alla 640.-euro, kuid kasulik tööiga üle ühe aasta kantakse kasutuselevõtmisel 100%-liselt kuludesse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise printsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	8 431	4 851
Arvelduskontod	147	1 661
Raha teel	2 225	2 851
Kokku raha	10 803	9 363

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 766	14 488
Üksikisiku tulumaks	8 285	8 232
Sotsiaalmaks	15 712	15 105
Kohustuslik kogumispension	526	559
Töötuskindlustusmaksed	1 025	1 118
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 314	39 502

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	195 760	394 597	94 974	2 214	9 252	106 440	7 602	704 399
Akumuleeritud kulum		-110 173	-70 523	-742	-8 998	-80 263	-7 602	-198 038
Jääkmaksumus	195 760	284 424	24 451	1 472	254	26 177	0	506 361
Ostud ja parendused				641	6 250	6 891		6 891
Amortisatsioonikulu		-13 352	-7 331	-775	-635	-8 741		-22 093
31.12.2014								
Soetusmaksumus	195 760	394 597	94 974	2 855	15 502	113 331	7 602	711 290
Akumuleeritud kulum		-123 525	-77 854	-1 517	-9 633	-89 004	-7 602	-220 131
Jääkmaksumus	195 760	271 072	17 120	1 338	5 869	24 327	0	491 159
Ostud ja parendused				2 439		2 439		2 439
Muud ostud ja parendused				2 439		2 439		2 439
Amortisatsioonikulu		-13 352	-7 251	-888	-1 286	-9 425		-22 777
31.12.2015								
Soetusmaksumus	195 760	394 597	94 974	5 294	15 502	115 770	7 602	713 729
Akumuleeritud kulum		-136 877	-85 105	-2 405	-10 919	-98 429	-7 602	-242 908
Jääkmaksumus	195 760	257 720	9 869	2 889	4 583	17 341	0	470 821

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	12 kuu jooksul
SEB Liising	4 347	4 347
Kapitalirendikohustused kokku	4 347	4 347

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed		9 610
Kokku		9 610

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	82 732	82 732		
Lühiajalised laenud kokku	82 732	82 732		
Laenukohustused kokku	82 732	82 732		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	83 333	83 333		
Lühiajalised laenud kokku	83 333	83 333		
Pikaajalised laenud				
SEB laen	6 651	6 651		
SEB laen	4 711	4 711		
SEB laen	1 253	1 253		
Pikaajalised laenud kokku	12 615	12 615		
Kapitalirendikohustused kokku	4 347	4 347		
Laenukohustused kokku	100 295	100 295		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	195 760	195 760
Ehitised	251 086	262 015
Kokku	446 846	457 775

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	468 328	468 328
Võlad töövõtjatele	29 375	29 375
Maksuvõlad	36 314	36 314
Muud võlad	510	510
Muud viitvõlad	510	510
Kokku võlad ja ettemaksed	534 527	534 527
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	582 342	582 342
Võlad töövõtjatele	30 593	30 593
Maksuvõlad	39 502	39 502
Muud võlad	1 271	1 271
Muud viitvõlad	1 271	1 271
Kokku võlad ja ettemaksed	653 708	653 708

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	0	0
Eesti	3 937 704	3 416 257
Slovakkia	0	980
Soome	25 261	26 488
Sloveenia	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 962 965	3 443 725
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	0
Kokku müügitulu	3 962 965	3 443 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade jaemüük	3 950 617	3 431 400
ruumide rentimine	12 348	12 325
Kokku müügitulu	3 962 965	3 443 725

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	276 988	251 845
Sotsiaalmaksud	92 094	84 141
Kokku tööjõukulud	369 082	335 986
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõttjad	3 410	7 231	3 006	6 344
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 605		5 159	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	46		8 990	

2015	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	61 700	7 336
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		2 096
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		3 622
2014	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	35 434	13 627
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		3 140
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		4 886

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	75 383	69 207

Osaühing N&N Invest Grupp on müünud kaupu ja teenuseid osaühingule Lainer Grupp aruandeperioodil summas 1913.- eurot. Ostjatelt laekumata arvetena on bilansis kajastatud nõudeid osaühingu Lainer Grupp vastu summas 3410.-eurot.

Osaühingu Lainer Grupp osakutest kuulub osaühingu N&N Invest Grupp osanikele 47,5%.

Osaühing N&N Invest Grupp on müünud kaupu osaühingule Makostar summas 5423.-eurot ja ostnud kaupu osaühingult Makostar 61700.- euro eest. Hankijatele tasumata arvetena on bilansis kajastatud võlgnevus osaühingule Makostar 7231.-eurot.

Osaühingu Makostar osakutest kuulub osaühingu N&N Invest Grupp osanikele 100%.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	16 355	16 495
Puhkusetasude kohustus	13 020	14 098
Kokku võlad töövõtjatele	29 375	30 593

Lisa 12 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	271 817	271 817
Ostjatelt laekumata arved	271 817	271 817
Ettemaksed	1 298	1 298
Tulevaste perioodide kulud	811	811
Muud makstud ettemaksed	487	487
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 115	273 115

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	284 197	284 197
Ostjatelt laekumata arved	284 197	284 197
Ettemaksed	707	707
Tulevaste perioodide kulud	486	486
Muud makstud ettemaksed	221	221
Kokku nõuded ja ettemaksed	284 904	284 904

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2016

N&N INVEST GRUPP OÜ (registrikood: 10636288) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NIKLUS	Juhatuse liige	22.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

N&N INVEST GRUPP OÜ osanikele

Oleme auditeerinud N&N INVEST GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete 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 arvestuspoliitika 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 N&N INVEST GRUPP OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Liiv

Vandeaudiitori number 228

Acta Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 63

Punane 56, Tallinn 13619

14.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

N&N INVEST GRUPP OÜ (registrikood: 10636288) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME LIIV	Vandeaudiitor	14.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	575 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 992
Kokku	736 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	3950617	99.69%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12348	0.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Kesküll	36707316023	Rapla linn, Rapla vald, Rapla maakond, Eesti	768 EUR
Mart Kesküll	36810170261	Rapla linn, Rapla vald, Rapla maakond, Eesti	768 EUR
Andres Niklus	37112102731		1536 EUR
Tiit Niklus	35008070330		1664 EUR
Urmet Meidla	37112180335		1536 EUR
aktsiaselts ESPAK	10077564		704 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4894590
Faks	+372 4892636
E-posti aadress	nninvest@hot.ee