

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Kangro & Nagla

registrikood: 10287770

küla: Aakre küla

vald: Puka vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67212

telefon: +372 5149368

e-posti aadress: kangro.nagla@gmail.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Kangro & Nagla on asutatud 1997.aastal. Ettevõtte tegeleb elektritööde ja toidukaupade jaekaubandusega. Toidukauplus asub Valga maakonnas, Aakres.

Tegeleme nii sise-, kui ka välimiste elektritöödega. Omame elektritööde turul pikaajalist staazi ja töökogemust. Eesmärgiks on pakkuda tellijale kvaliteetset teenust ja püsida turul konkurentsivõimelisena. Tegevuspiirkonnaks on kujunenud Valga linn ja Valga maakond.

Üritame jätkuvalt hoida ja parandada oma positsiooni kohalikul ehitusturul.

Toidukaupluse tööga võis 2015.aastal rahule jääda.

Aakre kauplusehoones on 2/3 kasutamata pinda. Jätkuvalt on plaanis leida nendele ruumidele tulevikus reaalne rakendus, millest võidaksime meie ja ka kohalik elanikkond.

2016. aastal plaanib OÜ Kangro & Nagla jätkata samadel põhitegevusaladel. Üritame leida uusi kliente elektritöödele ning suurendada müügitulu veelgi.

Olulisemad finantssuhtarvud:

Suhtarv	Arvestusmetoodika	2015.a.	2014.a.
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,86	0,97
Nõuete laekumise välde päevades	Nõuded ostjatele / müügitulu * päevi perioodis	8,07	12,98
Tegev tulukus %	Puhaskasum / müügitulu	-1,62	-8,90
Müügikate %	(Müügitulu – kauba kulu) / müügitulu	38,20	33,77

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 041	3 580	2
Nõuded ja ettemaksed	4 272	6 543	3
Varud	10 055	12 040	4
Kokku käibevara	24 368	22 163	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 807	31 121	6
Kokku põhivara	24 807	31 121	
Kokku varad	49 175	53 284	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 302	3 187	8
Võlad ja ettemaksed	25 085	22 924	5,9
Kokku lühiajalised kohustused	28 387	26 111	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 177	8 479	8
Sihtfinantseerimine	5 370	5 370	12
Kokku pikaajalised kohustused	10 547	13 849	
Kokku kohustused	38 934	39 960	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 512	26 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 083	-15 990	
Kokku omakapital	10 241	13 324	
Kokku kohustused ja omakapital	49 175	53 284	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	190 589	179 719	14
Muud äritulud	0	383	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 787	-119 030	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 315	-24 592	
Tööjõukulud	-44 905	-41 691	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 314	-10 298	6
Muud ärikulud	-8	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 740	-15 510	
Intressikulud	-343	-480	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 083	-15 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 083	-15 990	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 740	-15 510
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 314	10 298
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-383
Kokku korrigeerimised	6 314	9 915
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 271	4 224
Varude muutus	1 985	281
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 161	-865
Kokku rahavood äritegevusest	9 991	-1 955
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-330
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 167
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3 837
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 187	-3 075
Makstud intressid	-343	-480
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 530	-3 555
Kokku rahavood	6 461	-1 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 580	5 253
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 461	-1 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 041	3 580

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	26 502	29 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-15 990	-15 990
31.12.2014	2 556	256	10 512	13 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 083	-3 083
31.12.2015	2 556	256	7 429	10 241

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kangro & Nagla 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemakstud tulevaste perioodide kulud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud varad bilansis arvele nende soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Soetatud varad amortiseeritakse kulusse varade kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2014 21/79). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

OÜ Kangro & Nagla aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- 3) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	10 041	3 580
Kokku raha	10 041	3 580

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 216	4 216
Ostjatelt laekumata arved	4 216	4 216
Muud nõuded	56	56
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 272	4 272
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 392	6 392
Ostjatelt laekumata arved	6 392	6 392
Ettemaksed	151	151
Tulevaste perioodide kulud	151	151
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 543	6 543

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	9 956	11 699
Taara tagatistasu	99	341
Kokku varud	10 055	12 040

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 194	1 872
Üksikisiku tulumaks	397	340
Sotsiaalmaks	921	785
Kohustuslik kogumispension	45	36
Töötuskindlustusmaksed	67	71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 624	3 104

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	1 019	5 985	56 339	21 492	77 831	4 232	89 067
Akumuleeritud kulum	0	-1 196	-29 956	-8 812	-38 768	-4 232	-44 196
Jääkmaksumus	1 019	4 789	26 383	12 680	39 063	0	44 871
Ostud ja parendused	0	0	0	330	330	0	330
Amortisatsioonikulu	0	-89	-7 800	-2 408	-10 208	0	-10 297
Müügid	0	0	-3 783	0	-3 783	0	-3 783
31.12.2014							
Soetusmaksumus	1 019	5 985	21 659	21 087	42 746	0	49 750
Akumuleeritud kulum	0	-1 285	-6 859	-10 485	-17 344	0	-18 629
Jääkmaksumus	1 019	4 700	14 800	10 602	25 402	0	31 121
Amortisatsioonikulu	0	-90	-4 332	-1 892	-6 224	0	-6 314
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 019	5 985	21 659	21 087	42 746	0	49 750
Akumuleeritud kulum	0	-1 375	-11 191	-12 377	-23 568	0	-24 943
Jääkmaksumus	1 019	4 610	10 468	8 710	19 178	0	24 807

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	4 167
Transpordivahendid	0	4 167
Kokku	0	4 167

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	8 479	3 302	5 177		6 k. Euribor	euro	2018
Kapitalirendikohustused kokku	8 479	3 302	5 177	0			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	11 666	3 187	8 479		6 k. Euribor + 3,2%	euro	2018
Kapitalirendikohustused kokku	11 666	3 187	8 479	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	10 468	14 800
Kokku	10 468	14 800

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	8 479	3 302	5 177	0
Laenukohustused kokku	8 479	3 302	5 177	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	11 666	3 187	8 479	0
Laenukohustused kokku	11 666	3 187	8 479	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 518	3 518	
Võlad töövõtjatele	2 360	2 360	10
Maksuvõlad	3 624	3 624	5
Muud võlad	15 583	15 583	
Muud viitvõlad	15 583	15 583	
Saadud ettemaksed	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 085	25 085	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 853	2 853	
Võlad töövõtjatele	1 999	1 999	10
Maksuvõlad	3 104	3 104	5
Muud võlad	14 930	14 930	
Muud viitvõlad	14 930	14 930	
Saadud ettemaksed	38	38	
Muud saadud ettemaksed	38	38	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 924	22 924	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 360	1 999
Kokku võlad töövõtjatele	2 360	1 999

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 943	8 410
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 486	2 102
Kokku tingimuslikud kohustused	7 429	10 512

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
MTÜ Valgamaa Partnerluskogu	5 370	0	5 370
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 370	0	5 370
Kokku sihtfinantseerimine	5 370	0	5 370
	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
MTÜ Valgamaa Partnerluskogu	5 370	0	5 370
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 370	0	5 370
Kokku sihtfinantseerimine	5 370	0	5 370

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	190 589	179 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	190 589	179 719
Kokku müügitulu	190 589	179 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektritööd	112 277	97 154
Jaemüük kaupluses	78 172	82 458
Muud	140	107
Kokku müügitulu	190 589	179 719

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	33 561	31 100
Sotsiaalmaksud	11 344	10 591
Kokku tööjõukulud	44 905	41 691
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 583	14 930

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 951	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ Kangro & Nagla (registrikood: 10287770) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KANGRO	Juhatuse liige	29.06.2016
ANDRUS NAGLA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 083
Kokku	7 429
Jaotamine	
Kokku	7 429

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	112277	58.91%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	78312	41.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Nagla	36401285727		1278 EUR
Arno Kangro	36406195720		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5149368
E-posti aadress	kangro.nagla@gmail.com