

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum 2016.aastal moodustas Näpi Metall OÜ müügitulu 2288274eurot. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse . Näpi Metall OÜ ärikasumiks kujunes 126252 eurot. Ettevõtte 2016 aasta põhivarade kulum moodustas 48435 eurot. Ettevõtte 2016 aasta puhaskasum moodustas 99838 eurot. Investeeringuid aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse ei toimunud .

Personal:

Näpi Metall OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 19 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 314462 eurot. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 41918 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 veelgi firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Plaanis on tootmist laiendada, soetada uusi töökohti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	166 839	78 107	2
Nõuded ja ettemaksed	384 523	378 990	
Varud	395 109	324 384	
Kokku käibevarad	946 471	781 481	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	92 824	141 259	5
Kokku põhivarad	92 824	141 259	
Kokku varad	1 039 295	922 740	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 705	23 688	
Võlad ja ettemaksed	542 027	401 611	
Kokku lühiajalised kohustised	580 732	425 299	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 169	48 884	
Kokku pikaajalised kohustised	10 169	48 884	
Kokku kohustised	590 901	474 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	345 745	341 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 838	103 873	
Kokku omakapital	448 394	448 557	
Kokku kohustised ja omakapital	1 039 295	922 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	2 285 274	1 948 604
Muud äritulud	0	50
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 643 888	-1 320 813
Mitmesugused tegevuskulud	-40 102	-54 875
Tööjõukulud	-426 597	-420 361
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 435	-24 460
Ärikasum (kahjum)	126 252	128 145
Intressitulud	21	0
Intressikulud	-1 435	728
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 838	128 873
Tulumaks	-25 000	-25 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 838	103 873

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Näpi Metall 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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)

	31.12.2016	31.12.2015
kassa	224	502
Pank	166 615	77 605
Kokku raha	166 839	78 107

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	383 218	383 218
Ostjatelt laekumata arved	383 218	383 218
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 305	1 305
Kokku nõuded ja ettemaksed	384 523	384 523
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	395 109	324 384
Tooraine ja materjal	395 109	324 384
Valmistoodang	0	0
Valmistoodang	0	0
Kokku varud	395 109	324 384

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-48 435	-48 435
31.12.2016		
Soetusmaksumus	262 721	262 721
Akumuleeritud kulum	-169 897	-169 897
Jääkmaksumus	92 824	92 824

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
DNB liising	23 084	23 084	
SEB	25 791	15 613	10 178
Kapitalirendinõuded kokku	48 875	38 697	10 178
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	317 983	313 655
Sotsiaalmaksud	108 614	106 706
Kokku tööjõukulud	426 597	420 361
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	382 718	0	368 043	6 618

Ostud ja müügid

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	41 918	41 985

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2017

Näpi Metall Osaühing (registrikood: 11380425) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO SAAR	Juhatuse liige	01.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Näpi Metall Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Näpi Metall Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

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

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) 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 ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Näpi Metall Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

OÜ LEMMUR

Auditoorettevõtja tegevusloa number 151

Heldri põik 7, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

04.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Näpi Metall Osaühing (registrikood: 11380425) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	04.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	345 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 838
Kokku	445 583
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	2284774	99.98%	Jah
Muud veondust abistavad tegevused	5229	500	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Saar	37408044912	Rakvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Ergo Saar	37609285219	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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