

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Naglis & Err OÜ

registrikood: 12060504

tänavatalu nimi, Peterburi tee 34
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5013171

e-posti aadress: vahur@naglis-err.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 2016.aastal oli 188 883 eurot. 2016. aasta realiseerimise netokäive oli 584200 eurot ja bilansimaht 1 060 449 eurot.

Aruandeaastal maksti juhatuse liikme tasu 19 864 eurot.

2017.aastal jätkatakse senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	135 300	4 178
Nõuded ja ettemaksed	344 035	640 692
Varud	103 660	43 022
Kokku käibevarad	582 995	687 892
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	435 521	170 745
Materiaalsed põhivarad	41 933	26 630
Kokku põhivarad	477 454	197 375
Kokku varad	1 060 449	885 267
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	7 019	20 670
Kokku lühiajalised kohustised	7 019	20 670
Kokku kohustised	7 019	20 670
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	861 847	853 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 833	8 341
Kokku omakapital	1 053 430	864 597
Kokku kohustised ja omakapital	1 060 449	885 267

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	584 200	2 241 553
Muud äritulud	3 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-599 070	-2 189 022
Mitmesugused tegevuskulud	-43 602	-29 566
Tööjõukulud	-19 864	-19 928
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 223	-1 832
Muud ärikulud	-737	-79
Ärikasum (kahjum)	-83 296	1 126
Muud finantstulud ja -kulud	272 129	7 215
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	188 833	8 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 833	8 341

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naglis & Err OÜ 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. Naglis & Err OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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 -kohustised

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.

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 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.

Põhivarade 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 683	19 683
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	592	592
Muud nõuded	323 760	323 760
Laenunõuded	290 973	290 973
Intressinõuded	32 787	32 787
Kokku nõuded ja ettemaksed	344 035	344 035
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 280	4 280
Muud nõuded	636 412	636 412
Laenunõuded	610 972	610 972
Intressinõuded	25 440	25 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	640 692	640 692

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	103 660	43 022
Kokku varud	103 660	43 022

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		208		212
Sotsiaalmaks		411		412
Kohustuslik kogumispension		37		37
Ettemaksukonto jääk	592		4 280	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	592	656	4 280	661

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	435 521	170 745
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	435 521	170 745

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	28 462	28 462
Amortisatsioonikulu	-1 832	-1 832
31.12.2015		
Soetusmaksumus	28 462	28 462
Akumuleeritud kulum	-1 832	-1 832
Jääkmaksumus	26 630	26 630
Ostud ja parendused	22 526	22 526
Amortisatsioonikulu	-7 223	-7 223
31.12.2016		
Soetusmaksumus	50 988	50 988
Akumuleeritud kulum	-9 055	-9 055
Jääkmaksumus	41 933	41 933

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 750	2 750
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	656	656
Muud võlad	2 613	2 613
Muud viitvõlad	2 613	2 613
Kokku võlad ja ettemaksed	7 019	7 019
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 372	18 372
Võlad töövõtjatele	1 245	1 245
Maksuvõlad	661	661
Muud võlad	392	392
Muud viitvõlad	392	392
Kokku võlad ja ettemaksed	20 670	20 670

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	877	166 878
Läti	583 323	2 074 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	584 200	2 241 553
Kokku müügitulu	584 200	2 241 553
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööpinkide hulgimüük	584 200	2 241 553
Kokku müügitulu	584 200	2 241 553

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 936	14 984
Sotsiaalmaksud	4 928	4 944
Kokku tööjõukulud	19 864	19 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Naglis & Err SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja	358 359	602 813

Ostud ja müügid

	2015
	Müügid
Emaettevõtja	375

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	19 864	19 928

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

Naglis & Err OÜ (registrikood: 12060504) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR ERR	Juhatuse liige	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	861 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 833
Kokku	1 050 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 050 680
Kokku	1 050 680

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	861 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 833
Kokku	1 050 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 050 680
Kokku	1 050 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	584200	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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