

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Naglis & Err OÜ

registrikood: 12060504

tänavatalu nimi, Peterburi tee 34
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 2018.aastal oli 8 111 eurot. 2018.aasta realiseerimise netokäive oli 131 593 eurot ja bilansimaht 1 223 608 eurot.

Aruandeaastal maksti juhatuse liikme tasu 19 645 eurot.

2019.aastal jätkatakse senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137 536	177 486	
Nõuded ja ettemaksed	328 815	422 528	2
Varud	103 757	103 660	3
Kokku käibevarad	570 108	703 674	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	631 394	589 098	5
Materiaalsed põhivarad	22 106	32 218	6
Kokku põhivarad	653 500	621 316	
Kokku varad	1 223 608	1 324 990	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	55 559	165 052	7
Kokku lühiajalised kohustised	55 559	165 052	
Kokku kohustised	55 559	165 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Registreerimata osakapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 157 188	1 050 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 111	106 508	
Kokku omakapital	1 168 049	1 159 938	
Kokku kohustised ja omakapital	1 223 608	1 324 990	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	131 593	1 121 314	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 219	-1 038 372	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 548	-39 804	
Tööjõukulud	-19 645	-19 769	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 008	-10 923	6
Muud ärikulud	-3 479	-350	
Ärikasum (kahjum)	-40 306	12 096	
Muud finantstulud ja -kulud	48 417	94 412	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 111	106 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 111	106 508	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naglis & Err OÜ 2018.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 akumuliseeritud 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 järgnevatel 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 212	41 212
Ostjatelt laekumata arved	41 212	41 212
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	802	802
Muud nõuded	270 301	270 301
Laenunõuded	230 972	230 972
Intressinõuded	39 329	39 329
Ettemaksed	16 500	16 500
Tulevaste perioodide kulud	16 500	16 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	328 815	328 815
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 073	11 073
Ostjatelt laekumata arved	11 073	11 073
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	772	772
Muud nõuded	384 183	384 183
Laenunõuded	350 973	350 973
Intressinõuded	33 210	33 210
Ettemaksed	26 500	26 500
Tulevaste perioodide kulud	26 500	26 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	422 528	422 528

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	103 757	103 660
Kokku varud	103 757	103 660

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		227		
Käibemaks		86		103
Üksikisiku tulumaks		250		205
Sotsiaalmaks		794		410
Kohustuslik kogumispension		26		37
Ettemaksukonto jääk	802		772	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	802	1 383	772	755

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	631 394	589 098
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	631 394	589 098

Naglis & Err OÜ omab 40% sidusettevõtte LLC Formiko Hydraulics osakutes, mis on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	50 988	50 988
Akumuleeritud kulum	-9 055	-9 055
Jääkmaksumus	41 933	41 933
Ostud ja parendused	1 208	1 208
Amortisatsioonikulu	-10 923	-10 923
31.12.2017		
Soetusmaksumus	52 196	52 196
Akumuleeritud kulum	-19 978	-19 978
Jääkmaksumus	32 218	32 218
Ostud ja parendused	896	896
Amortisatsioonikulu	-11 008	-11 008
31.12.2018		
Soetusmaksumus	53 092	53 092
Akumuleeritud kulum	-30 986	-30 986
Jääkmaksumus	22 106	22 106

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	504	504
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	1 383	1 383
Muud võlad	5 172	5 172
Muud viitvõlad	5 172	5 172
Saadud ettemaksed	47 500	47 500
Kokku võlad ja ettemaksed	55 559	55 559
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	160 577	160 577
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	755	755
Muud võlad	2 720	2 720
Muud viitvõlad	2 720	2 720
Kokku võlad ja ettemaksed	165 052	165 052

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 450	60 448
Läti	123 143	1 060 866
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 593	1 121 314
Kokku müügitulu	131 593	1 121 314
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööpinkide hulgimüük	131 593	1 121 314
Kokku müügitulu	131 593	1 121 314

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	14 770	14 864
Sotsiaalmaksud	4 875	4 905
Kokku tööjõukulud	19 645	19 769
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	270 300	384 898

2018	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Naglis & Err SIA	120 000

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Naglis & Err SIA	405 000	285 000

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	24 318	3 993	199

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	19 645	19 769

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Naglis & Err OÜ (registrikood: 12060504) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR ERR	Juhatuse liige	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 157 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 111
Kokku	1 165 299
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 165 299
Kokku	1 165 299

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 157 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 111
Kokku	1 165 299
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 165 299
Kokku	1 165 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	131593	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