

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Naglis & Err OÜ

registrikood: 12060504

tänavatalu nimi, Peterburi tee 34/4
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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.

2021. aruandeaasta realiseerimise netokäive oli 909 372 eurot ning puhaskasum 147 374 eurot.

Aruandeaastal maksti juhatuse liikme tasu 20 357 eurot.

2022. aastal jätkatakse senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	252 943	293 203	
Nõuded ja ettemaksed	271 055	280 337	2
Varud	3 000	81 528	
Kokku käibevarad	526 998	655 068	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	888 686	701 543	4
Materiaalsed põhivarad	15 870	15 275	5
Kokku põhivarad	904 556	716 818	
Kokku varad	1 431 554	1 371 886	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	74 580	162 286	6
Kokku lühiajalised kohustised	74 580	162 286	
Kokku kohustised	74 580	162 286	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Registreerimata osakapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 206 850	1 167 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 374	39 351	
Kokku omakapital	1 356 974	1 209 600	
Kokku kohustised ja omakapital	1 431 554	1 371 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	909 372	453 472	8
Muud äritulud	212	948	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-895 499	-410 858	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 309	-26 659	
Tööjõukulud	-20 357	-16 964	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 151	-8 531	
Ärikasum (kahjum)	-43 732	-8 592	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	187 142	43 020	
Muud finantstulud ja -kulud	3 964	4 923	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	147 374	39 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 374	39 351	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naglis & Err OÜ 2021.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 ilmnunud 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 711	20 711	
Ostjatelt laekumata arved	20 711	20 711	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	906	906	3
Laenunõuded	195 973	195 973	
Muud nõuded	52 771	52 771	
Intressinõuded	52 771	52 771	
Ettemaksed	694	694	
Tulevaste perioodide kulud	694	694	
Kokku nõuded ja ettemaksed	271 055	271 055	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 664	18 664	
Ostjatelt laekumata arved	18 664	18 664	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	362	362	3
Laenunõuded	195 973	195 973	
Muud nõuded	48 838	48 838	
Intressinõuded	48 838	48 838	
Ettemaksed	16 500	16 500	
Tulevaste perioodide kulud	16 500	16 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	280 337	280 337	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		78		54
Käibemaks	756			
Üksikisiku tulumaks		250		250
Sotsiaalmaks		488		510
Kohustuslik kogumispension		25		26
Ettemaksukonto jääk	150		362	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	906	841	362	840

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	888 686	701 543
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	888 686	701 543

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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	54 117	54 117
Akumuleeritud kulum	-41 891	-41 891
Jääkmaksumus	12 226	12 226
Ostud ja parendused	13 400	13 400
Amortisatsioonikulu	-8 531	-8 531
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 820	-1 820
31.12.2020		
Soetusmaksumus	49 316	49 316
Akumuleeritud kulum	-34 041	-34 041
Jääkmaksumus	15 275	15 275
Ostud ja parendused	7 746	7 746
Amortisatsioonikulu	-7 151	-7 151
31.12.2021		
Soetusmaksumus	55 636	55 636
Akumuleeritud kulum	-39 766	-39 766
Jääkmaksumus	15 870	15 870

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	759	759	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Võlad seotud osapooltele	1 284	1 284	10
Maksuvõlad	841	841	3
Muud võlad	696	696	
Muud viitvõlad	696	696	
Saadud ettemaksed	70 000	70 000	
Tulevaste perioodide tulud	70 000	70 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 580	74 580	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	146 654	146 654	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Võlad seotud osapooltele	185	185	10
Maksuvõlad	840	840	3
Muud võlad	695	695	
Muud viitvõlad	695	695	
Saadud ettemaksed	12 912	12 912	
Tulevaste perioodide tulud	12 912	12 912	
Kokku võlad ja ettemaksed	162 286	162 286	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 287	5 220
Läti	792 595	448 252
Saksamaa	6 490	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	909 372	453 472
Kokku müügitulu	909 372	453 472
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööpinkide ja lisavarustuse müük	902 651	453 472
Muud tegevusega seotud teenused	6 721	0
Kokku müügitulu	909 372	453 472

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	15 306	12 755
Sotsiaalmaksud	5 051	4 210
Kokku tööjõukulud	20 357	16 965
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	248 744	244 812
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 744	244 812
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 284	185
Kokku võlad ja ettemaksed	1 284	185

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	230 973	25 000	60 000	195 973	4 665
Kokku antud laenud	230 973	25 000	60 000	195 973	4 665
ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress		
Emaettevõtja	195 973	195 973	3 932		
Kokku antud laenud	195 973	195 973	3 932		

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	158	643
Kokku müüdnud	158	643

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	0	5 190
Kokku ostetud	0	5 190

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	20 357	16 964

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Naglis & Err OÜ (registrikood: 12060504) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR ERR	Juhatuse liige	30.06.2022
Resolutsioon:	Kinnitan aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 206 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 374
Kokku	1 354 224
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 354 224
Kokku	1 354 224

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 206 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 374
Kokku	1 354 224
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 354 224
Kokku	1 354 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	909372	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