

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Nugis

registrikood: 10307449

tänava/talu nimi, Nelgi põik 14

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 5045818, +372 5045733

e-posti aadress: nugis@online.ee

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Nugis alustas tegevust 1992 aastal, põhilisteks tegevusaladeks on lõikelilled hulgimüük. Kaupa tarnitakse peamiselt Saksamaalt, Hollandist ja Ecuadorist. OÜ-ga Nugis samale omanikele kuulub lillede jamüügiga tegelev kauplustekett Cityflower, kes omab kahte suurt kauplust Tallinnas. 2010 aastal rajati ka suvelilled kasvatades, Eesti kliimas kasvavatele lilledele.

2014 aasta müügitulu oli 269 tuhat eurot, ettevõtte teenis 2014 aastal kahjumit 12 tuhat eurot. Võrreldes 2013 aastaga suurenes käive 3%. Järgnevatel aastate eesmärgiks on käibe kasvatamine, otsime võimalusi laiendada OÜ Nugis partnerfirma OÜ Cityflower jaemüügi kohti.

Aruandeaastal on makstud töötajatele töötasusid koos sotsiaalmaksudega kokku 24,1 tuhat eurot, millest juhatuse liikmetele maksti 10,7 tuhat eurot. OÜ Nugis juhatuse on kaheliikmeline ning keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 2 töötajat.

Olulisemad finantssuhtarvud OÜ Nugis 2014.a majandusaasta kohta:

	2014	2013
Maksevõime kordaja (korda)	0,29	0,15
Ligviidsuskordaja (korda)	0,05	0,12
Puhasrentaablus (%)	-4,53	0,03
Varade tulukus (ROA)	-13,96	0,08
Omakapitali tulukus (ROE)	-31,66	0,15

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- maksevõime kordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
- ligviidsuskordaja = raha / lühiajalised kohustused
- puhaskasum / müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 234	5 595	2
Nõuded ja ettemaksed	11 833	11 181	3
Varud	19 280	17 836	
Kokku käibevara	33 347	34 612	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	53 984	61 571	4
Kokku põhivara	53 984	61 571	
Kokku varad	87 331	96 183	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 008	19 685	5
Võlad ja ettemaksed	29 804	25 785	6
Kokku lühiajalised kohustused	48 812	45 470	
Kokku kohustused	48 812	45 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 592	22 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 194	78	
Kokku omakapital	38 519	50 713	
Kokku kohustused ja omakapital	87 331	96 183	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	269 121	261 204	9
Muud äritulud	3 422	11 449	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-223 964	-204 590	11
Mitmesugused tegevuskulud	-25 724	-29 084	12
Tööjõukulud	-24 112	-25 667	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 587	-9 699	4
Muud ärikulud	-3 350	-3 535	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 194	78	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 194	78	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 194	78	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 194	78	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 587	9 699	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-8 699	
Kokku korrigeerimised	7 587	1 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-652	-7 143	3
Varude muutus	-1 444	-3 063	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 019	-1 092	6
Kokku rahavood äritegevusest	-2 684	-10 220	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-48 500	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	30 167	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-18 333	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	19 685	
Saadud laenude tagasimaksed	-677	-11	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-677	19 674	
Kokku rahavood	-3 361	-8 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 595	14 474	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 361	-8 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 234	5 595	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	2 556	22 514	50 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78	78
31.12.2013	25 565	2 556	22 592	50 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-12 194	-12 194
31.12.2014	25 565	2 556	10 398	38 519

OÜ Nugis põhikirja alusel on ettevõtte minimaalseks osakapitali suuruseks 2556 eurot ja maksimaalseks osakapitali suuruseks 25565 eurot. Osad kuuluvad eraisikutele.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nugis 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31.12.2013 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse neid bilansis tõenäoliselt laekuvates summates. Ettemakstud teenuste all on kajastatud aruandeaastal tasutud tulevaste perioodide kulud (kindlustused, perioodika).

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluseperioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Vara võetakse arvele põhivarana, kui tema soetusmaksumus on vähemalt 640 eurot ja ta osaleb majandustegevuses pikemalt, kui üks aasta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused real kajastakse ettevõtte põhitegevusega otseselt seotud kulud. Muude tuludega ja otseselt mitte põhitegevusega seotud kulud arvestatakse muude äritulude all.

Maksustamine

Vastavalt alates 01.01.2000 kehtima hakanud seadusemuudatusele maksustatakse tulumaksuga ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende olenemata dividendi saajast. Maksumäär oli 2014 aastal 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividende välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	0	76
Arvelduskontod	2 234	5 519
Kokku raha	2 234	5 595

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 477	11 477
Ostjatelt laekumata arved	11 477	11 477
Ettemaksed	356	356
Tulevaste perioodide kulud	356	356
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 833	11 833
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 652	10 652
Ostjatelt laekumata arved	10 652	10 652
Ettemaksed	529	529
Tulevaste perioodide kulud	529	529
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 181	11 181

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	148 793	3 767	152 560	10 963	163 523
Akumuleeritud kulum	-106 243	-2 684	-108 927	-10 358	-119 285
Jääkmaksumus	42 550	1 083	43 633	605	44 238
Ostud ja parendused	48 500	0	48 500	0	48 500
Amortisatsioonikulu	-9 129	-361	-9 490	-209	-9 699
Müügid	-21 468	0	-21 468	0	-21 468
31.12.2013					
Soetusmaksumus	68 300	1 083	69 383	10 963	80 346
Akumuleeritud kulum	-7 847	-361	-8 208	-10 567	-18 775
Jääkmaksumus	60 453	722	61 175	396	61 571
Amortisatsioonikulu	-6 830	-361	-7 191	-396	-7 587
31.12.2014					
Soetusmaksumus	68 300	1 083	69 383	0	69 383
Akumuleeritud kulum	-14 677	-722	-15 399	0	-15 399
Jääkmaksumus	53 623	361	53 984	0	53 984

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	30 167
Transpordivahendid	0	30 167
Kokku	0	30 167

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank krediitkaart	8	8				EUR	
Cityflower OÜ	19 000	19 000			4%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	19 008	19 008					
Laenukohustused kokku	19 008	19 008					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank (krediitkaart)	685	685				EUR	
OÜ Cityflower	19 000	19 000			4%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	19 685	19 685					
Laenukohustused kokku	19 685	19 685					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 052	22 052
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	4 564	4 564
Muud võlad	2 188	2 188
Kokku võlad ja ettemaksed	29 804	29 804

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 293	16 293
Võlad töövõtjatele	1 300	1 300
Maksuvõlad	4 485	4 485
Muud võlad	3 707	3 707
Kokku võlad ja ettemaksed	25 785	25 785

Muude võlgade all on kajastatud võlad aruandvatele isikutele.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 325	0	2 808
Üksikisiku tulumaks	0	362	0	538
Sotsiaalmaks	0	800	0	1 057
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	32
Töötuskindlustusmaksed	0	45	0	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 564	0	4 485

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 000	1 300
Kokku võlad töövõtjatele	1 000	1 300

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	269 121	261 204
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	269 121	261 204
Kokku müügitulu	269 121	261 204
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja taimede hulgimüük	266 009	252 853
Lillede ja taimede jaemüük	3 112	8 351
Kokku müügitulu	269 121	261 204

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	9 945
Kasum valuutakursi muutustest	0	540
Kindlustushüvitised	2 514	0
Muud	908	964
Kokku muud äritulud	3 422	11 449

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 274	1 263
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	204 085	181 634
Transpordikulud	18 605	21 693
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	223 964	204 590

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	12 834	14 032
Elektrienergia	2 445	2 907
Kütus	10 389	11 125
Mitmesugused bürookulud	2 541	4 578
Transpordivahenditega seotud kulud	6 378	7 072
Muud	3 971	3 402
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 724	29 084

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	18 055	19 223
Sotsiaalmaksud	6 057	6 444
Kokku tööjõukulud	24 112	25 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	1 246
Kahjum valuutakursi muutustest	2 556	1 189
muud	794	0
Muud	0	1 100
Kokku muud ärikulud	3 350	3 535

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 000	0	19 000

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	178 233	0	0	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	144 816	0	0	19 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 060	9 207

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2015

Osaühing Nugis (registrikood: 10307449) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO NUGIS	Juhatuse liige	22.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 194
Kokku	10 398
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 398
Kokku	10 398

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled ja taimede hulgimüük	46221	266009	98.84%	Jah
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	3112	1.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Nugis	37504020262	Eesti	12782 EUR
Marko Nugis	37605170387	Eesti	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045733
Mobiiltelefon	+372 5045818
E-posti aadress	nugis@online.ee