

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2015

aruandeaasta lõpp: 30.09.2016

ärinimi: OÜ Nodimäe

registrikood: 10804923

küla: Lüllemäe küla

vald: Karula vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68116

telefon: +372 53301019

e-posti aadress: kemma@hot.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Nodimäe põhitegevus oli aruandeaastal toidu- ja tööstuskaupade jaemüük, alkohoolsete jookide jaemüük täissortimendis, tubakatoodete jaemüük. Samuti firma tegeleb metsamaterjali veoga.

OÜ Nodimäe juhatusse kuulub kaks liiget. Juhatuse liikmetele 2016 aastal juhatuses olemise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud				30.09.16.		30.09.15.	
Müügitulu (euro)				197 754		205 344	
Käibe kasv				-3,84%		5,89%	
Puhaskasum (kr)				-823		2 936	
Kasumi kasv				-128,03%		-55,12%	
Puhasrentaablus				-0,4%		1,4%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				5,6		5,3	
ROA				-1,9%		4,9%	
ROE				-2,2%		6,0%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:							
*	Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015* 100						
*	Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016– puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 * 100						
*	Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100						
*	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused						
*	ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100						
*	ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 982	32 383
Nõuded ja ettemaksed	3 528	4 035
Varud	6 858	9 158
Kokku käibevarad	36 368	45 576
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	8 114	14 408
Kokku põhivarad	8 114	14 408
Kokku varad	44 482	59 984
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	3 000
Võlad ja ettemaksed	6 518	5 545
Kokku lühiajalised kohustised	6 518	8 545
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 650
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 650
Kokku kohustised	6 518	11 195
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 911	42 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-823	2 936
Kokku omakapital	37 964	48 789
Kokku kohustised ja omakapital	44 482	59 984

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Müügitulu	197 754	205 344
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 353	-133 847
Mitmesugused tegevuskulud	-26 505	-29 951
Tööjõukulud	-29 468	-28 463
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 509	-9 845
Muud ärikulud	-79	0
Ärikasum (kahjum)	1 840	3 238
Intressikulud	-163	-302
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 677	2 936
Tulumaks	-2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-823	2 936

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 840	3 238
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 509	9 845
Kokku korrigeerimised	7 509	9 845
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	507	-574
Varude muutus	2 300	-2 019
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 028	-602
Kokku rahavood äritegevusest	10 128	9 888
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 216	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 216	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-660
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 650	-3 000
Makstud intressid	-163	-302
Makstud dividendid	-10 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 313	-3 962
Kokku rahavood	-6 401	5 926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 383	26 457
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 401	5 926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 982	32 383

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2014	2 556	320	42 977	45 853
Korrigeeritud saldo 30.09.2014	2 556	320	42 977	45 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 936	2 936
30.09.2015	2 556	320	45 913	48 789
Korrigeeritud saldo 30.09.2015	2 556	320	45 913	48 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-823	-823
Väljakuulutatud dividendid			-10 000	-10 000
Muud muutused omakapitalis			-2	-2
30.09.2016	2 556	320	35 088	37 964

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetumaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja transpordikuludest. Varude soetumaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutatud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetumaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 320 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

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

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse kahaneva jäägi meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksusta Eestis ettevõtte kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt neto-summalt. 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 kuulutakse, 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
kassa	6 034	5 822
pank	19 948	26 561
Kokku raha	25 982	32 383

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Ostjatelt laekumata arved	3 164	4 035
kaardimaksed	300	307
arved	2 864	3 728
Kokku nõuded ostjate vastu	3 164	4 035

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Müügiks ostetud kaubad	6 858	9 158
Kokku varud	6 858	9 158

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2016		30.09.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		529	434
Üksikisiku tulumaks		448	435
Sotsiaalmaks	364	1 100	960
Kohustuslik kogumispension		20	15
Töötuskindlustusmaksed		80	75
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	364	2 177	1 919

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2014				
Soetusmaksumus	61 239	61 239	6 373	67 612
Akumuleeritud kulum	-42 048	-42 048	-1 311	-43 359
Jääkmaksumus	19 191	19 191	5 062	24 253
Amortisatsioonikulu	-9 232	-9 232	-613	-9 845
30.09.2015				
Soetusmaksumus	61 239	61 239	6 373	67 612
Akumuleeritud kulum	-51 280	-51 280	-1 924	-53 204
Jääkmaksumus	9 959	9 959	4 449	14 408
Ostud ja parendused			1 216	1 216
Amortisatsioonikulu	-7 020	-7 020	-490	-7 510
30.09.2016				
Soetusmaksumus	61 239	61 239	7 589	68 828
Akumuleeritud kulum	-58 300	-58 300	-2 414	-60 714
Jääkmaksumus	2 939	2 939	5 175	8 114

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Võlad tarnijatele	2 934	2 295
Kokku võlad tarnijatele	2 934	2 295

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
võlad töövõtjatele	1 406	1 331
Kokku võlad töövõtjatele	1 406	1 331

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	197 754	205 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 754	205 344
Kokku müügitulu	197 754	205 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jäekaubandus	153 193	157 016
veeteenused	44 561	48 328
Kokku müügitulu	197 754	205 344

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Palgakulu	22 024	21 269
Sotsiaalmaksud	7 444	7 194
Kokku tööjõukulud	29 468	28 463
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Intressikulu kapitalirendilt	163	302
Kokku intressikulud	163	302

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2017

OÜ Nodimäe (registrikood: 10804923) 01.10.2015 - 30.09.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERMAN SAAR	Juhatuse liige	10.04.2017
MART VANAGS	Juhatuse liige	12.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-823
Kokku	35 088
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 088
Kokku	35 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	153193	77.47%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	44561	22.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
German Saar	37110065715	Valga linn, Valga maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Mart Vanags	36411025710	Karula vald, Valga maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53301019
E-posti aadress	kemma@hot.ee