

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Nugise Kaubandus

registrikood: 10053865

tänava/talu nimi, Turu 6A

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Vändra vald (alev)

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 87701

telefon: +372 4467060

e-posti aadress: nugisekaup@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Nugise Kaubandus põhitegevusalaks on jaekaubandus. Ettevõttes töötab 10 töötajat. Juhatus koosneb ühest liikmest.

2012.a. müügitulu oli 1 077 289 EUR-i.

2013. aastal on planeeritud investeerida pagaritoodete valmistamisega seotud inventari ja seadmetesse ning laiendada sellekohast sortimenti. Planeeritud netokäive 2013. aastaks on 900 000 EUR-i.

Finantskokkuvõtte viimase 4 aasta kohta (EUR)

	2012	2011	2010	2009
Olulised finantsnäitajad				
Kasumiaruanne				
Müügitulu	1 077 289	1 131 527	1 106 639	1 020 582
Ärikasum	21 739	30 091	21 598	21 890
Puhaskasum	17 732	25 603	17 033	16 132
Bilansi struktuur				
Käibevara	115 037	105 092	78 406	76 914
Põhivara	102 775	102 927	104 028	109 213
Varad kokku	217 812	208 019	182 434	186 127
Lühiajalised kohustused	57 570	50 154	35 236	41 359
Kohustused	29 895	35 650	40 998	45 984
Töökapital	57 467	54 938	43 170	35 555
Omakapital	130 347	122 215	106 200	98 784
Olulised finantssuhtarvud				
Tulususe suhtarvud (%)				
Käibe ärirentaablus	2,0	2,6	1,9	2,2
Käibe puhasrentaablus	1,6	2,3	1,5	1,6
Varade puhasrentaablus (ROA)	8,1	12,3	9,3	8,7
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	13,6	20,9	16,0	16,3
Bilansi likviidsussuhtarvud				
Maksevõime kordaja	1,9	2,1	2,2	1,8
Likviidsuskordaja	1,0	0,95	0,91	0,59
Omakapitali kordaja	0,59	0,59	0,58	0,53
Personal palgad				
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	10	11	12	13
Töötasude üldsumma	79 400	78 062	77 029	70 637

Valemid, mille alusel on suhtarvud arvutatud:

Töökapital (puhas käibekapital) = Käibevara-lühiajalised kohustused

Käibe ärirentaablus = Ärikasum/Müügitulu*100

Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum/Müügitulu*100

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine vara*100

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine omakapital*100

Maksevõime kordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (Käibevara-varud)/Lühiajalised kohustused

Omakapitali kordaja = Omakapital/(kohustused ja omakapital kokku)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 318	42 337	
Nõuded ja ettemaksed	5 421	5 292	2
Varud	53 298	57 463	4
Kokku käibevara	115 037	105 092	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	102 775	102 927	5
Kokku põhivara	102 775	102 927	
Kokku varad	217 812	208 019	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 755	5 349	7
Võlad ja ettemaksed	51 815	44 805	8
Kokku lühiajalised kohustused	57 570	50 154	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 895	35 650	7
Kokku pikaajalised kohustused	29 895	35 650	
Kokku kohustused	87 465	85 804	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812	9
Kohustuslik reservkapital	281	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 522	93 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 732	25 603	
Kokku omakapital	130 347	122 215	
Kokku kohustused ja omakapital	217 812	208 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 077 289	1 131 527	10
Muud äritulud	0	237	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-905 010	-949 257	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 001	-39 069	11
Tööjõukulud	-105 670	-104 061	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 863	-9 212	
Muud ärikulud	-6	-74	
Ärikasum (kahjum)	21 739	30 091	
Finantstulud ja -kulud	-1 455	-1 939	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 284	28 152	
Tulumaks	-2 552	-2 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 732	25 603	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 739	30 091
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 863	7 189
Kokku korrigeerimised	9 863	7 189
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-129	314
Varude muutus	4 164	-11 208
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 010	14 555
Makstud intressid	-1 488	-1 979
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 552	-2 549
Kokku rahavood äritegevusest	38 607	36 413
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 711	-6 087
Laekunud intressid	33	40
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 678	-6 047
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5 348	-4 986
Makstud dividendid	-9 600	-9 588
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 948	-14 574
Kokku rahavood	13 981	15 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 337	26 545
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 981	15 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 318	42 337

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 812	281	103 107	106 200
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 812	281	103 107	106 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 603	25 603
Makstud dividendid			-9 588	-9 588
31.12.2011	2 812	281	119 122	122 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 732	17 732
Makstud dividendid			-9 600	-9 600
31.12.2012	2 812	281	127 254	130 347

Osade arv: 1

Nimiväärtus: 2 812

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nugise Kaubandus 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Kõik muud nõuded (lühij- ja pikaajalised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestus toimub kaalutud keskmise soetusmaksumuse alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	20
Arvutisüsteemid	3
Muud seadmed	5-10

Rendid

Kasutusrendid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühij- ja pikaajalised kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 764	4 764			
Ostjatelt laekumata arved	4 764	4 764			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64			
Muud nõuded	360	360			
Ettemaksed	233	233			
Tulevaste perioodide kulud	233	233			
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 421	5 421			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 939	4 939			
Ostjatelt laekumata arved	4 939	4 939			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64			
Ettemaksed	289	289			
Tulevaste perioodide kulud	289	289			
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 292	5 292			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 978		2 163
Üksikisiku tulumaks		1 363		1 259
Sotsiaalmaks		2 438		2 383
Kohustuslik kogumispension		16		39
Töötuskindlustusmaksed		256		272
Ettemaksukonto jääk	64		64	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64	7 051	64	6 116

Detsembrikuu palkadelt arvestatud maksud kajastatakse bilansis muu lühiajalise kohustuse ridadel järgnevalt:

üksikisiku tulumaks 1 061 EUR (2011.a.1 038 EUR)
sotsiaalmaks 1 924 EUR (2011.a. 2 026 EUR)
kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2% 86 EUR (2011.a.2,8% 139 EUR)
arvestatud töötuskindlustusmaks 1% 53 EUR (2011.a.1,4% 82 EUR)
kogumispensionimaks 13 EUR (2011.a.37 EUR)
Kokku 3 137 EUR (2011.a.3 322 EUR)

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	53 243	57 463
Ettemaksed varude eest	55	0
Kokku varud	53 298	57 463

Müügiks ostetud kaubad:

Toidu-ja esmatarbekaup 50 297 EUR (2011.a. 53 203 EUR)

Lilled 784 EUR (2011.a. 2 267 EUR)

Taara 2 162 EUR (2011.a. 1 993 EUR)

Müügiks ostetud kaubad kokku 53 243 EUR (2011.a. 57 463 EUR)

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 998	115 406	27 205	144 609
Akumuleeritud kulum		-28 083	-12 498	-40 581
Jääkmaksumus	1 998	87 323	14 707	104 028
Ostud ja parendused		4 194	1 893	6 087
Amortisatsioonikulu		-3 817	-3 372	-7 189
Muud muutused			1	1
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 998	119 600	29 098	150 696
Akumuleeritud kulum		-31 900	-15 869	-47 769
Jääkmaksumus	1 998	87 700	13 229	102 927
Ostud ja parendused			9 711	9 711
Amortisatsioonikulu		-5 980	-3 883	-9 863
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 998	119 600	37 142	158 740
Akumuleeritud kulum		-37 880	-18 085	-55 965
Jääkmaksumus	1 998	81 720	19 057	102 775

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	4 597	8 526
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	3 874	723
1-5 aasta jooksul	6 454	13 285

2007.aastal on võetud kasutusrendile kaubik Wolswagen Transporer (leping nr.L07103599).

Liisingueseme ostuhind on 23 386 EUR. Lepingu lõppemise kuupäev on 15.03.2012. Intressimääraks on 5,4%.

2008.aastal on võetud kasutusrendile taaraautomaat Sielaff i-Core 60 (leping nr.JER08-1677). Liisinguperiood on 84 kuud. Igakuine liisingumakse on 323 EUR.

Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendide- ega finantseerimispoliitikale.

Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
pangalaen	5 755	5 755		
Lühiajalised laenud kokku	5 755	5 755		
Pikaajalised laenud				
pangalaen	29 895			
Pikaajalised laenud kokku	29 895		29 895	
Laenukohustused kokku	35 650	5 755	29 895	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
pangalaen	5 349	5 349		
Lühiajalised laenud kokku	5 349	5 349		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	35 650		33 393	2 257
Pikaajalised laenud kokku	35 650		33 393	2 257
Laenukohustused kokku	40 999	5 349	33 393	2 257

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Maa	1 998	1 998
Ehitised	87 700	87 700
Kokku	89 698	89 698

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 741	30 741		
Võlad töövõtjatele	9 955	9 955		
Maksuvõlad	7 051	7 051		
Muud võlad	4 068	4 068		
Muud viitvõlad	4 068	4 068		
Kokku võlad ja ettemaksed	51 815	51 815		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24 661	24 661		
Võlad töövõtjatele	9 100	9 100		
Maksuvõlad	6 116	6 116		
Muud võlad	4 928	4 928		
Muud viitvõlad	4 928	4 928		
Kokku võlad ja ettemaksed	44 805	44 805		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 812	2 812
Osade arv (tk)	1	1
281 Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2012 oli 127 254 (2011.a.119 122 EUR). Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikule dividendidena välja maksta maksimaalselt 100 531 EUR (2011.a. 94 106 EUR) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 26 723 EUR (2011.a. 25 016 EUR).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 077 289	1 131 527
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 077 289	1 131 527
Kokku müügitulu	1 077 289	1 131 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidu ja esmatrabe kaupade jaemüük	1 022 923	1 076 591
Lillede müük	54 366	54 936
Kokku müügitulu	1 077 289	1 131 527

Kogu käive saadi Vändra alevist ja vallast.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	4 597	8 526
Energia	10 550	9 063
Elektrienergia	8 543	6 683
Kütus	2 007	2 380
Mitmesugused bürookulud	3 444	3 055
Riiklikud ja kohalikud maksud	58	18
Muud	16 352	18 407
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 001	39 069

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	79 400	78 062
Sotsiaalmaksud	26 270	25 999
Kokku tööjõukulud	105 670	104 061
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	11

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	24 474	17 598

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2013

osaühing Nugise Kaubandus (registrikood: 10053865) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN NUGIS	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 732
Kokku	127 254
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 254
Kokku	127 254

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1077289	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Nugis	35304064224	Eesti	2812 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4467060
E-posti aadress	nugisekaup@hotmail.ee