

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Nauvitsman OÜ

registrikood: 11107899

tänava/talu nimi, Tüki 3

maja ja korteri number:

alevik: Tõrvandi alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61715

telefon: +372 7371415, +372 5342224, +372 5288491, +372 5120717

faks: +372 7371416

e-posti aadress: info@nauvitsman.ee

veebilehe aadress: www.nauvitsman.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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015. aastal jätkus traditsiooniline majandustegevus. Jätkati inkassoteenuste osutamisega, toodi maale põllumajandusseadmeid.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvestamise meetodika:		
Näitaja/arvestusmeetodika	2015	2014
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,76	2,52
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/ lühiajalised kohustused)	0,65	0,92
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu*100)	11,67	2,23

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	72 656	76 950
Finantsinvesteeringud	1 439	21 572
Nõuded ja ettemaksed	228 739	99 035
Varud	955 133	340 650
Kokku käibevara	1 257 967	538 207
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 750	0
Nõuded ja ettemaksed	60 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	115 000	183 000
Materiaalne põhivara	49 384	50 714
Kokku põhivara	240 134	233 714
Kokku varad	1 498 101	771 921
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	385 021	98 878
Võlad ja ettemaksed	80 467	170 203
Kokku lühiajalised kohustused	465 488	269 081
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	841 826	418 516
Kokku pikaajalised kohustused	841 826	418 516
Kokku kohustused	1 307 314	687 597
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 672	4 672
Kohustuslik reservkapital	467	467
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 185	71 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 463	8 167
Kokku omakapital	190 787	84 324
Kokku kohustused ja omakapital	1 498 101	771 921

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	912 309	366 795
Muud äritulud	150 762	1 956
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-846 666	-299 670
Mitmesugused tegevuskulud	-53 669	-31 212
Tööjõukulud	-7 433	-8 938
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 247	-18 650
Kokku ärikasum (-kahjum)	136 056	10 281
Intressikulud	-9 460	-2 114
Muud finantstulud ja -kulud	-20 133	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106 463	8 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 463	8 167

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	136 056	10 281
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 247	18 650
Kokku korrigeerimised	19 247	18 650
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-150 876	-7 999
Varude muutus	-614 483	-290 970
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-89 789	132 972
Makstud intressid	-9 406	-2 114
Kokku rahavood äritegevusest	-709 251	-139 180
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	7 000	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	-7 000	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-183 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	68 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-15 750	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	20 133	-2 487
Antud laenud	-95 600	0
Antud laenude tagasimaksed	56 772	9 328
Kokku rahavood investeerimistegevusest	33 555	-176 159
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 955 728	710 207
Saadud laenude tagasimaksed	-1 231 964	-399 816
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 229	-14 740
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-20 133	89 805
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	671 402	385 456
Kokku rahavood	-4 294	70 117
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 950	6 833
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 294	70 117
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 656	76 950

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 672	467	70 818	75 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 167	8 167
Muud muutused omakapitalis			200	200
31.12.2014	4 672	467	79 185	84 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)			106 463	106 463
31.12.2015	4 672	467	185 648	190 787

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Nauvitsman OÜ 31. detsembril 2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused
Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.15 on ümber hinnatud EUR-i bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.
Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul soetusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

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 sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja valmistoodang hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumust. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal, teenused.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt

seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.] Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti jastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavates maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

Ehitised – 5- 8 % aastas;

Masinate ja seadmete – 10-20 % aastas;

Muu materiaalne põhivara - 15- 40 % aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3195

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub arvestades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenustest kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on:

* Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

* Tütar- ja sidusettevõtted;

* Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

* Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa, arvelduskontod	72 656	76 950
Kokku raha	72 656	76 950

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	955 133	340 650
Kokku varud	955 133	340 650

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	81 799		1 740
Üksikisiku tulumaks	0	330	73
Sotsiaalmaks	0	660	223
Kohustuslik kogumispension	0	47	20
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81 799	1 068	2 056

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12896823	Weekend Club OÜ	Eesti	Jookide serveerimine		22.50

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	577	93 250	93 827
Akumuleeritud kulum		-24 463	-24 463
Jääkmaksumus	577	68 787	69 364
Amortisatsioonikulu		-18 650	-18 650
31.12.2014			
Soetusmaksumus	577	93 250	93 827
Akumuleeritud kulum		-43 113	-43 113
Jääkmaksumus	577	50 137	50 714
Ostud ja parendused		17 917	17 917
Amortisatsioonikulu		-19 247	-19 247
31.12.2015			
Soetusmaksumus	577	111 167	111 744
Akumuleeritud kulum		-62 360	-62 360
Jääkmaksumus	577	48 807	49 384

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Seadmed	33 270	17 086	16 184	2,12	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	33 270	17 086	16 184			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Seadmed	47 583	15 138	32 445	2,12	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	47 583	15 138	32 445			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Muu materiaalne põhivara	48 807	50 137
Kokku	48 807	50 137

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	64 729	64 729			2,3	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	64 729	64 729					
Pikaajalised laenud							
Laen	1 128 848	303 206	825 642				
Pikaajalised laenud kokku	1 128 848	303 206	825 642				
Kapitalirendikohustused kokku	33 270	17 086	16 184				
Laenukohustused kokku	1 226 847	385 021	841 826				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen							
Pikaajalised laenud							
Varud kap.rendil	256 017	72 840	183 177		2,2	EUR	2017
Laen	213 794	10 900	202 894		2,2	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	469 811	83 740	386 071				
Kapitalirendikohustused kokku	47 583	15 138	32 445				
Laenukohustused kokku	517 394	98 878	418 516				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Muud varad	474 018	474 018
Kokku	474 018	474 018

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 591	6 697
Sotsiaalmaksud	1 842	2 241
Kokku tööjõukulud	7 433	8 938
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 748	2 000	13 110	2 000

2015	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 013 808	206 280
2014	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	389 898	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 591	6 697

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Nauvitsman OÜ (registrikood: 11107899) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RONALD BLUMENAU	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 463
Kokku	185 648

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 463
Kokku	185 648

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	137700	15.09%	Jah
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	774609	84.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aren Pöder	37305225715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1600 EUR
Marko Kutman	38304122737	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1024 EUR
Hälin Kurvits	48302152716		1024 EUR
Ronald Blumenau	38309052711		1024 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7371415
Faks	+372 7371416
Mobiiltelefon	+372 5120717
Mobiiltelefon	+372 5288491
Mobiiltelefon	+372 5342224
E-posti aadress	info@nauvitsman.ee
Veebilehe aadress	www.nauvitsman.ee