

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Nauvitsman OÜ

registrikood: 11107899

tänava/talu nimi, Tüki

maja ja korteri number:

alevik: Tõrvandi alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61715

telefon: +372 5342224, +372 5288491, +372 5120717, +372 7371422

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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkus Nauvitsman OÜ-l traditsiooniline äritegevus. Oluline sündmus oli puhasrentaabluse suur kukkumine, mille tingis inkassoteenustest saadava tulu vähenemine ja paljude kohtuvaidluste venimine. Suurt rentaabluse kasvu on oodata positiivsete kohtulahendite korral 2017. aastal.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvestamise metoodika:		
Näitaja/arvestusmetoodika	2016	2015
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised	3,12	2,76
kohustused		
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/ lühiajalised kohustused)	0,30	0,65
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu*100)	0,21	11,67

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	76 596	72 656
Finantsinvesteeringud	1 533	1 439
Nõuded ja ettemaksed	124 408	228 739
Varud	1 908 511	955 133
Kokku käibevarad	2 111 048	1 257 967
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 750	15 750
Nõuded ja ettemaksed	114 500	60 000
Kinnisvarainvesteeringud	115 000	115 000
Materiaalsed põhivarad	41 808	49 384
Kokku põhivarad	287 058	240 134
Kokku varad	2 398 106	1 498 101
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	463 056	385 021
Võlad ja ettemaksed	212 932	80 468
Kokku lühiajalised kohustised	675 988	465 489
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 528 160	841 826
Kokku pikaajalised kohustised	1 528 160	841 826
Kokku kohustised	2 204 148	1 307 315
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 672	4 672
Kohustuslik reservkapital	467	467
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 647	79 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 172	106 463
Kokku omakapital	193 958	190 786
Kokku kohustised ja omakapital	2 398 106	1 498 101

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 523 101	912 309
Muud äritulud	70 130	150 762
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 368 484	-846 666
Mitmesugused tegevuskulud	-142 128	-53 669
Tööjõukulud	-6 055	-7 433
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 414	-19 247
Muud ärikulud	-14 667	0
Ärikasum (kahjum)	40 483	136 056
Intressikulud	-37 311	-9 460
Muud finantstulud ja -kulud	0	-20 133
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 172	106 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 172	106 463

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 483	136 056
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	21 414	19 247
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 921	0
Kokku korrigeerimised	18 493	19 247
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	96 831	-150 876
Varude muutus	-949 919	-614 483
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	136 506	-89 789
Makstud intressid	-37 311	-9 406
Kokku rahavood äritegevusest	-694 917	-709 251
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	17 000	7 000
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	-7 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	68 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-15 750
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-94	20 133
Antud laenud	-233 100	-95 600
Antud laenude tagasimaksed	178 600	56 772
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 594	33 555
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 255 704	1 955 728
Saadud laenude tagasimaksed	-1 497 501	-1 231 964
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 752	-32 229
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-20 133
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	736 451	671 402
Kokku rahavood	3 940	-4 294
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 656	76 950
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 940	-4 294
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 596	72 656

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	4 672	467	79 184	84 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)			106 463	106 463
31.12.2015	4 672	467	185 647	190 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 172	3 172
31.12.2016	4 672	467	188 819	193 958

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Nauvitsman OÜ 31. detsembril 2016 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 31.12.16 on ümber hinnatud EUR-i bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa, arvelduskontod	76 596	72 656
Kokku raha	76 596	72 656

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 908 511	955 133
Kokku varud	1 908 511	955 133

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 913	81 799	
Üksikisiku tulumaks	91	0	330
Sotsiaalmaks	271	0	660
Kohustuslik kogumispension	24	0	47
Töötuskindlustusmaksed	0	0	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 299	81 799	1 068

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12896823	Weekend Club OÜ	Eesti	Jookide serveerimine	22.50	22.50

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	577	111 167	111 744
Akumuleeritud kulum	0	-62 360	-62 360
Jääkmaksumus	577	48 807	49 384
Ostud ja parendused	0	27 917	27 917
Amortisatsioonikulu	0	-21 414	-21 414
Müügid	0	-27 250	-27 250
Muud muutused	0	13 171	13 171
31.12.2016			
Soetusmaksumus	577	111 834	112 411
Akumuleeritud kulum	0	-70 603	-70 603
Jääkmaksumus	577	41 231	41 808

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	17 000	
Muud masinad ja seadmed	17 000	
Kokku	17 000	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Seadmed	39 436	8 098	31 338	1,9	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	39 436	8 098	31 338			

	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
Kapitalirendikohustised kokku	33 270	17 086	16 184			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud materiaalsed põhivarad	24 197	48 807
Kokku	24 197	48 807

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	26 500	26 500			2,3	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	26 500	26 500					
Pikaajalised laenud							
Laen	1 925 280	428 458	1 496 822		1,9	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	1 925 280	428 458	1 496 822				
Kapitalirendikohustised kokku	39 436	8 098	31 338				
Laenukohustised kokku	1 991 216	463 056	1 528 160				

	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				
Kapitalirendikohustised kokku	33 270	17 086	16 184				
Laenukohustised kokku	1 226 847	385 021	841 826				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad	1 620 180	474 018

Kokku	1 620 180	474 018
--------------	------------------	----------------

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 553	5 591
Sotsiaalmaksud	1 502	1 842
Kokku tööjõukulud	6 055	7 433
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 098	305 099	65 748	2 000

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 514 405	1 013 808

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	4 553	5 591

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Nauvitsman OÜ (registrikood: 11107899) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RONALD BLUMENAU	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 172
Kokku	188 819

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 172
Kokku	188 819

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	1505143	98.82%	Jah
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	17958	1.18%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7371422
Mobiiltelefon	+372 5120717
Mobiiltelefon	+372 5288491
Mobiiltelefon	+372 5342224
E-posti aadress	info@nauvitsman.ee
Veebilehe aadress	www.nauvitsman.ee