

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Nuvalo OÜ

registrikood: 11136458

tänavatalu nimi, Saekoja 36a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50107

telefon: +372 7820008, +372 56606729

faks: +372 7820282

e-posti aadress: info@nuvalo.ee

veebilehe aadress: www.nuvalo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Nuvalo OÜ alustas oma tegevust 8. juunil 2005. aastal.

Nuvalo OÜ põhitegevusalaks 2016 aastal oli konsultatsiooni- ja juhtimisteenuse osutamine.

2016. aasta müügitulu oli 65 667 eurot (2015 aastal 81 916 eurot), tulu teeniti juhtimisalaste konsultatsioonidega.

Finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Valem	2016	2015
Puhasrentaablus (%)	puhaskasum / müügitulu * 100	-13,7	4,5
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	2,27	2,7
Maksevalmiduse kordaja	raha / lühiajalised kohustused	0,01	1,3
Omakapitalitulukus (ROE) (%)	puhaskasum / keskmine omakapital * 100	-5,6	2,2

Nuvalo OÜ juhatuses on üks liige.

Juhtkonna hinnangul on firma jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	77 085	92 980
Nõuded ja ettemaksed	89 070	109 116
Kokku käibevarad	166 155	202 096
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 800	8 800
Materiaalsed põhivarad	73 924	51 673
Kokku põhivarad	82 724	60 473
Kokku varad	248 879	262 569
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 219	9 624
Võlad ja ettemaksed	64 955	64 514
Kokku lühiajalised kohustised	73 174	74 138
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 053	18 760
Kokku pikaajalised kohustised	15 053	18 760
Kokku kohustised	88 227	92 898
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 719	163 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 019	3 706
Kokku omakapital	160 652	169 671
Kokku kohustised ja omakapital	248 879	262 569

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	65 667	81 916
Muud äritulud	5 418	3 123
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 529	-33 394
Mitmesugused tegevuskulud	-36 735	-24 465
Tööjõukulud	-15 961	-11 430
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 097	-10 534
Muud ärikulud	-1 266	-1 061
Ärikasum (kahjum)	-8 503	4 155
Muud finantstulud ja -kulud	-516	-449
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 019	3 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 019	3 706

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nuvalo OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuvalt muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning pangas arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved kantakse ärikuludesse ning kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuetena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Muud lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne nende nominaalväärtusega. Muud lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamise kuludest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Soetatud põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates põhivara arvele võtmise kuust, väljaläinud põhivaralt lõpetatakse amortisatsiooni arvestamine väljaminekule järgnevast kuust. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned 5-10% aastas
- masinad ja seadmed 10-25% aastas
- kontorimööbel 10-25% aastas
- muu inventar 10-25% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine arvestamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtuvalt valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 600	22 600
Ostjatelt laekumata arved	22 600	22 600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 162	1 162
Muud nõuded	65 308	65 308
Laenunõuded	65 308	65 308
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 070	89 070
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 200	40 200
Ostjatelt laekumata arved	40 200	40 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	998	998
Muud nõuded	67 918	67 918
Laenunõuded	67 808	67 808
Viitlaekumised	110	110
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 116	109 116

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	857		269	
Üksikisiku tulumaks		398		178
Sotsiaalmaks		676		307
Kohustuslik kogumispension		28		28
Töötuskindlustusmaksed		49		22
Ettemaksukonto jääk	305		729	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 162	1 151	998	535

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Lõpetamata projektid		
31.12.2014								
Soetusmaksumus		53 366		53 366	566			53 932
Akumuleeritud kulum		-12 825		-12 825	-566			-13 391
Jääkmaksumus		40 541		40 541	0			40 541
Ostud ja parendused						21 666	21 666	21 666
Muud ostud ja parendused						21 666	21 666	21 666
Amortisatsioonikulu		-10 534		-10 534	0			-10 534
31.12.2015								
Soetusmaksumus		53 366		53 366	566	21 666	21 666	75 598
Akumuleeritud kulum		-23 359		-23 359	-566	0		-23 925
Jääkmaksumus		30 007		30 007	0	21 666	21 666	51 673
Ostud ja parendused	10 000		958	958		20 390	20 390	31 348
Amortisatsioonikulu	-42	-8 855	-200	-9 055				-9 097
31.12.2016								
Soetusmaksumus	10 000	44 844	958	45 802	566	42 056	42 056	98 424
Akumuleeritud kulum	-42	-23 692	-200	-23 892	-566	0	0	-24 500
Jääkmaksumus	9 958	21 152	758	21 910	0	42 056	42 056	73 924

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	4 583	
Kokku	4 583	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
kapitalirent	18 672	3 619	15 053	2,681	2019
Kapitalirendinõuded kokku	18 672	3 619	15 053		

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
kapitalirendi kohustus	22 283	3 524	18 759	2,5%+6 k.EURIBOR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	22 283	3 524	18 759		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	340	340
Võlad töövõtjatele	1 043	1 043
Maksuvõlad	1 151	1 151
Muud võlad	62 421	62 421
Dividendivõlad	48 912	48 912
Muud viitvõlad	13 509	13 509
Kokku võlad ja ettemaksed	64 955	64 955
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	629	629
Võlad töövõtjatele	929	929
Maksuvõlad	535	535
Muud võlad	62 421	62 421
Dividendivõlad	48 912	48 912
Muud viitvõlad	13 509	13 509
Kokku võlad ja ettemaksed	64 514	64 514

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 667	34 000
Soome	30 000	32 916
Läti	0	15 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 667	81 916
Kokku müügitulu	65 667	81 916
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööjõurent	0	0
Konsultatsiooni- ja raamatupidamisteenus	65 667	81 916
Kaubamüük	0	0
Kokku müügitulu	65 667	81 916

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-439	-1 339
Energia	-7 065	-7 132
Elektrienergia	-22	0
Kütus	-7 043	-7 132
Transpordikulud	0	-2 825
Üür ja rent	-5 267	-6 659
Transpordivahendite kulu (sh kasutusrent)	0	0
Side- ja postikulud	0	0
Ostetud teenused	-1 097	-110
Muud	-2 661	-15 329
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 529	-33 394

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-330	-807
Lähetuskulud	-4 025	-3 024
Koolituskulud	-150	0
Soetatud käibevara	0	0
Kindlustus	-1 855	-1 972
Reklaamikulud	-910	0
väikevahendid	-4 258	-1 010
internet, tarkvara	-4 115	-6 973
autode hooldus ja remont	-13 729	0
Muud	-7 363	-10 679
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-36 735	-24 465

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-11 937	8 767
Sotsiaalmaksud	-4 024	2 663
Kokku tööjõukulud	-15 961	11 430
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-12
Muud	-1 266	-1 049
Kokku muud ärikulud	-1 266	-1 061

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 741	1 913

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Nuvalo OÜ (registrikood: 11136458) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO NUUTER	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 019
Kokku	157 700

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 019
Kokku	157 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	65667	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Nuvalo Invest	12386424	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7820008
Faks	+372 7820282
Mobiiltelefon	+372 56606729
E-posti aadress	info@nuvalo.ee
Veebilehe aadress	www.nuvalo.ee