

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Nugis

registrikood: 10307449

tänava/talu nimi, Nelgi põik 14

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5045818, +372 5045733

e-posti aadress: nugis@online.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Nugis alustas tegevust 1992 aastal, põhilisteks tegevusaladeks on lõikelilled hulgimüük. Kaupa tarnitakse peamiselt Saksamaalt, Hollandist ja Ecuadorist. OÜ-ga Nugis samale omanikele kuulub lillede jamüügiga tegelev kauplustekett Cityflower, kes omab kahte suurt kauplust Tallinnas. 2010 aastal rajati ka suvelillede kasvatus, Eesti kliimas kasvavatele lilledele.

2016 aasta müügitulu oli 290,5 tuhat eurot, võrreldes 2015 aastaga langes käive 5%, kuid ettevõtte teenis kasumit 17,6 tuhat eurot Järgnevate aastate eesmärgiks on käibe kasvatamine, otsime võimalusi laiendada OÜ Nugis partnerfirma OÜ Cityflower jaemüügi kohti.

Aruandeaastal on makstud töötajatele töötasusid koos sotsiaalmaksudega kokku 24 tuhat eurot, millest juhatuse liikmetele maksti 12 tuhat eurot. OÜ Nugis juhatuse on kaheliikmeline ning keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 2 töötajat.

Olulisemad finantssuhtarvud OÜ Nugis 2016.a majandusaasta kohta:

	2016	2015
Maksevõime kordaja (korda)	2,53	0,92
Ligviidsuskordaja (korda)	2,29	0,83
Puhasrentaablus (%)	6,07	-0,42
Varade tulukus (ROA)	12,66	-1,11
Omakapitali tulukus (ROE)	32,16	-3,47

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- maksevõime kordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
- ligviidsuskordaja = raha / lühiajalised kohustused
- puhaskasum / müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 953	40 865	
Nõuded ja ettemaksed	8 301	4 268	2
Varud	24 422	23 782	
Kokku käibevarad	111 676	68 915	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 669	47 332	3
Kokku põhivarad	27 669	47 332	
Kokku varad	139 345	116 247	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 000	19 000	4
Võlad ja ettemaksed	25 479	30 023	6
Kokku lühiajalised kohustised	34 479	49 023	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	30 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	50 000	30 000	
Kokku kohustised	84 479	79 023	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 103	10 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 643	-1 295	
Kokku omakapital	54 866	37 224	
Kokku kohustised ja omakapital	139 345	116 247	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	290 546	308 300	8
Muud äritulud	0	215	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-211 839	-243 475	9
Mitmesugused tegevuskulud	-24 551	-30 230	10
Tööjõukulud	-24 162	-23 409	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 557	-7 321	
Muud ärikulud	-5 764	-4 845	12
Ärikasum (kahjum)	18 673	-765	
Intressikulud	-1 030	-530	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 643	-1 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 643	-1 295	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nugis 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31.12.2015 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse neid bilansis tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ettemakstud teenuste all on kajastatud aruandeaastal tasutud tulevaste perioodide kulud (kindlustused, perioodika).

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluseperioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Vara võetakse arvele põhivarana, kui tema soetusmaksumus on vähemalt 640 eurot ja ta osaleb majandustegevuses pikemalt, kui üks aasta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused real kajastatakse ettevõtte põhitegevusega otseselt seotud kulud. Muude tuludega ja otseselt mitte põhitegevusega seotud kulud arvestatakse muude äritulude all.

Maksustamine

Vastavalt alates 01.01.2000 kehtima hakanud seadusemuudatusele maksustatakse tulumaksuga ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende olenemata dividendi saajast. Maksumäär oli 2016 aastal 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividende välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 301	8 301
Ostjatelt laekumata arved	8 301	8 301
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 301	8 301
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 077	4 077
Ostjatelt laekumata arved	4 077	4 077
Ettemaksed	191	191
Tulevaste perioodide kulud	191	191
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 268	4 268

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	68 300	1 083	69 383		69 383
Akumuleeritud kulum	-14 677	-722	-15 399		-15 399
Jääkmaksumus	53 623	361	53 984		53 984
Ostud ja parendused	0	669	669		669
Amortisatsioonikulu	-6 830	-491	-7 321		-7 321
31.12.2015					
Soetusmaksumus	68 300	1 752	70 052		70 052
Akumuleeritud kulum	-21 507	-1 213	-22 720		-22 720
Jääkmaksumus	46 793	539	47 332		47 332
Ostud ja parendused	0	0		5 710	5 710
Amortisatsioonikulu	-4 897	-223	-5 120	-437	-5 557
Müügid	-19 816	0	-19 816	0	-19 816
31.12.2016					
Soetusmaksumus	39 300	1 752	41 052	5 710	46 762
Akumuleeritud kulum	-17 220	-1 436	-18 656	-437	-19 093
Jääkmaksumus	22 080	316	22 396	5 273	27 669

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	17 833	0
Transpordivahendid	17 833	0
Kokku	17 833	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Cityflower OÜ	9 000	9 000			2%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000					
Pikaajalised laenud							
Cityflower OÜ	50 000		50 000		2%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	50 000		50 000				
Laenukohustised kokku	59 000	9 000	50 000				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Cityflower OÜ	19 000	19 000			2%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	19 000	19 000					
Pikaajalised laenud							
Cityflower OÜ	30 000		30 000		2%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	30 000		30 000				
Laenukohustised kokku	49 000	19 000	30 000				

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 452	3 540
Üksikisiku tulumaks	372	488
Sotsiaalmaks	764	1 038
Kohustuslik kogumispension	16	32
Töötuskindlustusmaksed	19	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 623	5 137

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 346	18 346	
Võlad töövõtjatele	950	950	7
Maksuvõlad	4 623	4 623	5
Muud võlad	1 560	1 560	
Intressivõlad	1 560	1 560	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 479	25 479	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 706	22 706	
Võlad töövõtjatele	1 650	1 650	7
Maksuvõlad	5 137	5 137	5
Muud võlad	530	530	
Intressivõlad	530	530	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 023	30 023	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	950	1 650
Kokku võlad töövõtjatele	950	1 650

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	290 546	308 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	290 546	308 300
Kokku müügitulu	290 546	308 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja taimede hulgimüük	283 290	302 964
Lillede ja taimede jaemüük	7 256	5 336
Kokku müügitulu	290 546	308 300

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 230	4 563
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	193 051	218 880
Transpordikulud	16 558	20 032
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	211 839	243 475

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	12 118	13 954
Elektrienergia	2 514	2 358
Kütus	9 604	11 596
Mitmesugused bürookulud	3 397	4 274
Transpordivahenditega seotud kulud	5 576	8 664
Muud	3 460	3 338
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 551	30 230

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	18 148	17 541
Sotsiaalmaksud	6 014	7 321
Kokku tööjõukulud	24 162	24 862
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12 070	14 599
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	12 092	10 263

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	1 983	0
Kahjum valuutakursi muutustest	3 771	4 515
muud		
Muud	10	330
Kokku muud ärikulud	5 764	4 845

Lisa 13 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	0	60 560	0	49 530

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Cityflower OÜ	10 000	0	0	0	2%	EUR	31.12.2020

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Cityflower OÜ	30 000	0	0	0	2%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	215 065	0	207 930

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 094	7 341

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2017

Osaühing Nugis (registrikood: 10307449) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO NUGIS	Juhatuse liige	04.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 643
Kokku	26 746
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 746
Kokku	26 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled ja taimede hulgimüük	46221	283290	97.50%	Jah
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	7256	2.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Nugis	37504020262	Eesti	12782 EUR (Lihtomand)
Marko Nugis	37605170387	Eesti	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045733
Mobiiltelefon	+372 5045818
E-posti aadress	nugis@online.ee