

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OSAÜHING NAAMI-V

registrikood: 10266354

tänava/talu nimi, L.Koidula 5-9

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 30322

telefon: +372 3322369, +372 33 70492

faks: +372 3322369

e-posti aadress: info@johviaura.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ NAAMI-V alustas tegevust 1997.a. augustist ning põhitegevuseks oli ja on jae-ja hulgikaubandus Eestis. 2009.a. firma tegeles kaubandusega ning liiklusohutust tagavate vahedite paigaldamise ja ekspluatatsiooni andmisega..

Tulevikus plaanime laiendada klientuuri ja sõlmida pikaajalisi lepinguid, et suurendada käivet.

NAAMI-V OÜ juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus.

Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks 2010.aastal on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

OÜ Naami-V peamised finantssuhtarvud:

	2009	2008
Varade rentaablus	0,13	0,19
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,15	0,26
Maksevõime üldine tase	4,03	2,58
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,20	0,329

Suhtarvude arvutamise meetodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku.

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	280 475	932 834	2
Nõuded ja ettemaksed	281 715	491 027	3
Varud	2 216 442	1 809 025	
Kokku käibevara	2 778 632	3 232 886	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 530 000	2 530 000	5
Materiaalne põhivara	2 028 970	1 996 065	7
Immateriaalne põhivara	8 145	3 449	8
Kokku põhivara	4 567 115	4 529 514	
Kokku varad	7 345 747	7 762 400	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	169 042	0	9
Võlad ja ettemaksed	740 172	803 478	10
Kokku lühiajalised kohustused	909 214	803 478	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	245 681	488 201	9
Kokku pikaajalised kohustused	245 681	488 201	
Kokku kohustused	1 154 895	1 291 679	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Registreerimata osakapital	110 000	110 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 316 721	5 348 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-279 869	967 732	
Kokku omakapital	6 190 852	6 470 721	
Kokku kohustused ja omakapital	7 345 747	7 762 400	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 251 790	2 438 052	11
Muud äritulud	19 428	1 315 157	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-214 146	-1 152 987	
Mitmesugused tegevuskulud	-590 535	-1 042 343	
Tööjõukulud	-267 341	-346 948	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-248 742	-238 373	
Muud ärikulud	-188 567	-1 342	
Ärikasum (-kahjum)	-238 113	971 216	
Finantstulud ja -kulud	-41 756	-3 484	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-279 869	967 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-279 869	967 732	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-238 113	971 216	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	248 742	238 373	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	100 212	0	
Muud korrigeerimised	-441	0	
Kokku korrigeerimised	348 513	238 373	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	209 312	433 860	3
Varude muutus	-407 417	-928 599	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-63 306	-862 940	
Laekunud intressid	625	39	
Makstud intressid	-42 381	-3 523	
Kokku rahavood äritegevusest	-192 767	-151 574	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-384 765	-748 969	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	-7 250	0	7,8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-392 015	-748 969	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	169 042	488 201	9
Saadud laenude tagasimaksed	-242 519	-147 241	9
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	-1 371 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-73 477	-1 030 540	
Kokku rahavood	-658 259	-1 931 083	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	932 834	2 863 917	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-658 259	-1 931 083	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	274 575	932 834	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	110 000	4 000	5 348 989	5 502 989
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				967 732	967 732
31.12.2009	40 000	110 000	4 000	6 316 721	6 470 721
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-279 869	-279 869
31.12.2010	40 000	110 000	4 000	6 036 852	6 190 852

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NAAMI-V 2010. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Rendilepingute klassifitseerimine kasutus- ja kapitalirendiks - osa kehtivatest rendilepingutest, mis seni olid kajastatud kapitalirendina, on juhendi RTJ 9 kohaselt tagasiulatuvalt ümber klassifitseeritud kasutusrendiks.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud 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). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest] ...

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- muud hooned	10% aastas
- masinad ja seadmed	10% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- kontorimööbel	10% aastas
- transpordivahendid	10-30% aastas
- tööriistad ja inventar	20-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamise arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglasel väärtusel. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud [, litsentsitasusid] ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulud kassapõhiselt. Dividenditulud kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	9 555	924 718
Arvelduskontod	270 920	8 116
Kokku raha	280 475	932 834

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	281 577	480 948
Ostjatelt laekumata arved	404 231	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-122 654	0
Muud nõuded	138	2 949
Ettemaksed	0	7 130
Kokku Nõuded ja ettemaksed	281 715	491 027

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	159 472		127 134
Üksikisiku tulumaks	21 065		17 087
Erisoodustuse tulumaks	143		
Sotsiaalmaks	65 542		57 806
Kohustuslik kogumispension	1 044		96
Töötuskindlustusmaksed	8 142		5 655
Maamaks	95		879
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	255 503		208 657

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2 530 000	2 530 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 530 000	2 530 000

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
01.01.2009		
Jääkmaksumus	1 158 500	1 158 500
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 158 500	-1 158 500
31.12.2009		
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008								
Jääkmaksumus	97 839	15 008	1 027 908	58 919	184 571	100 000	284 571	1 484 245
Ostud ja parendused		615 000	109 322	22 909	32 086	26 000	58 086	805 317
Amortisatsioonikulu		-19 260	-194 263	-23 625				-237 148
Ümberklassifitseerimised	-56 349							-56 349
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-56 349							-56 349
31.12.2009								
Jääkmaksumus	41 490	610 748	942 967	58 203	216 657	126 000	342 657	1 996 065
Ostud ja parendused			62 600	32 165		290 000	290 000	384 765
Amortisatsioonikulu		-19 260	-308 814	-23 786				-351 860
31.12.2010								
Jääkmaksumus	41 490	591 488	696 753	66 582	216 657	416 000	632 657	2 028 970

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2008		
Jääkmaksumus	4 673	4 673
Amortisatsioonikulu	-1 224	-1 224
31.12.2009		
Jääkmaksumus	3 449	3 449
Ostud ja parendused	7 250	7 250
Amortisatsioonikulu	-2 554	-2 554
31.12.2010		
Jääkmaksumus	8 145	8 145

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
N-Projekt OÜ	169 042	169 042		
Lühiajalised laenud kokku	169 042	169 042		
Pikaajalised laenud				
SEB	245 681		245 681	
Pikaajalised laenud kokku	245 681		245 681	
Laenukohustused kokku	414 723	169 042	245 681	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB	488 201		488 201	
Pikaajalised laenud kokku	488 201		488 201	
Laenukohustused kokku	488 201		488 201	

Lõpp 21.01.2012

Lõplik intr.määr 6,07%

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	441 174	583 112
Võlad töövõtjatele	12 024	11 709
Maksuvõlad	255 503	208 657
Kokku võlad ja ettemaksed	708 701	803 478

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 251 790	2 438 052
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 251 790	2 438 052
Kokku müügitulu	1 251 790	2 438 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
42111-Tee- ja kiirteede ehitus	984 114	1 709 446
47191-Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes	266 756	540 819
68201-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	920	187 787
Kokku müügitulu	1 251 790	2 438 052

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	199 086	252 101
Sotsiaalmaksud	68 255	94 847
Kokku tööjõukulud	267 341	346 948
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatus koosneb kahest liikmest.

OÜ Naami-V juhatuse liikmetele tasu ei maksud.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING NAAMI-V (registrikood: 10266354) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLA NALIVAICO	Juhatuse liige	30.06.2011
IGOR NALIVAICO	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 316 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-279 869
Kokku	6 036 852

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 316 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-279 869
Kokku	6 036 852

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	984114	78.62%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	266756	21.31%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	920	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Nalivaiko	36201062270	Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Alla Nalivaiko	46102022244	Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 33 70492
Telefon	+372 3322369
Faks	+372 3322369
E-posti aadress	info@johviaura.ee