

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING NAAMI-V

registrikood: 10266354

tänavatalu nimi, L.Koidula 5-9

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30322

telefon: +372 3370492, +372 3322369

faks: +372 3322369

e-posti aadress: info@johviaura.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ NAAMI-V alustas tegevust 1997.a. augustist ning põhitegevuseks oli ja on jae-ja hulgikaubandus Eestis. 2011.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 2011.aastal on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ NAAMI-V juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ NAAMI-V jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	834	17 926	2
Nõuded ja ettemaksed	27 955	18 005	
Varud	145 000	141 656	
Kokku käibevara	173 789	177 587	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	161 696	161 696	4
Materiaalne põhivara	119 811	129 675	5
Immateriaalne põhivara	353	521	6
Kokku põhivara	281 860	291 892	
Kokku varad	455 649	469 479	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 455	10 804	7
Võlad ja ettemaksed	47 587	47 306	8
Kokku lühiajalised kohustused	64 042	58 110	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	248	15 702	7
Kokku pikaajalised kohustused	248	15 702	
Kokku kohustused	64 290	73 812	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 825	403 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 308	-17 887	
Kokku omakapital	391 359	395 667	
Kokku kohustused ja omakapital	455 649	469 479	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	107 035	80 004	9
Muud äritulud	665	1 242	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 054	-13 686	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 385	-37 742	
Tööjõukulud	-14 564	-17 086	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 467	-15 898	5
Muud ärikulud	-11 193	-12 052	
Ärikasum (kahjum)	-2 963	-15 218	
Finantstulud ja -kulud	-1 345	-2 669	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 308	-17 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 308	-17 887	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 963	-15 218
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 467	15 898
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	6 405
Muud korrigeerimised	0	-28
Kokku korrigeerimised	14 467	22 275
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 950	13 377
Varude muutus	-3 344	-26 039
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	281	-3 669
Laekunud intressid	2	40
Makstud intressid	-1 347	-2 709
Kokku rahavood äritegevusest	-2 854	-11 943
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 435	-24 591
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	-463
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 435	-25 054
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 651	10 804
Saadud laenude tagasimaksed	-15 454	-15 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 803	-4 696
Kokku rahavood	-17 092	-41 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 926	59 619
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 092	-41 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	834	17 926

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	7 030	256	403 712	413 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-17 887	-17 887
31.12.2010	2 556	7 030	256	385 825	395 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-4 308	-4 308
31.12.2011	2 556	7 030	256	381 517	391 359

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NAAMI-V 2011. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 eurodesse 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 320 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, 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.

Intressitulu [, litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	611
Arvelduskontod	834	17 315
Kokku raha	834	17 926

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 296	10 192
Üksikisiku tulumaks	478	1 346
Erisoodustuse tulumaks	688	9
Sotsiaalmaks	1 517	4 189
Kohustuslik kogumispension	33	67
Töötuskindlustusmaksed	193	521
Maamaks	6	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 211	16 330

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	161 696	161 696
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	161 696	161 696

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009								
Jääkmaksumus	2 652	39 034	60 266	3 720	13 847	8 053	21 900	127 572
Ostud ja parendused			4 001	2 056		18 534	18 534	24 591
Amortisatsioonikulu		-1 231	-19 737	-1 520				-22 488
31.12.2010								
Jääkmaksumus	2 652	37 803	44 530	4 256	13 847	26 587	40 434	129 675
Ostud ja parendused			2 808	1 627				4 435
Amortisatsioonikulu	0	-1 236	-11 624	-1 439				-14 299
31.12.2011								
Jääkmaksumus	2 652	36 567	35 714	4 444	13 847	26 587	40 434	119 811

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Jääkmaksumus	221	221
Ostud ja parendused	463	463
Amortisatsioonikulu	-163	-163
31.12.2010		
Jääkmaksumus	521	521
Amortisatsioonikulu	-168	-168
31.12.2011		
Jääkmaksumus	353	353

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
N-Projekt OÜ	16 455	16 455		
Lühiajalised laenud kokku	16 455	16 455		
Pikaajalised laenud				
SEB	248		248	
Pikaajalised laenud kokku	248		248	
Laenukohustused kokku	16 703	16 455	248	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
N-Projekt OÜ	10 804	10 804		
Lühiajalised laenud kokku	10 804	10 804		
Pikaajalised laenud				
SEB	15 702		15 702	
Pikaajalised laenud kokku	15 702		15 702	
Laenukohustused kokku	26 506	10 804	15 702	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	18 818	28 196
Võlad töövõtjatele	884	769
Maksuvõlad	11 211	16 330
Muud võlad	16 674	2 011
Intressivõlad	539	2 011
Muud viitvõlad	16 135	0
Kokku võlad ja ettemaksed	47 587	47 306

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 035	80 004
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 035	80 004
Kokku müügitulu	107 035	80 004
Müügitulu tegevusalade lõikes		
42111-Teede ja kiirteede ehitus	69 304	62 896
47191-Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes	37 731	17 049
68201-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	59
Kokku müügitulu	107 035	80 004

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 833	12 724
Sotsiaalmaksud	3 731	4 362
Kokku tööjõukulud	14 564	17 086
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatus koosneb kahest liikmest.
 OÜ Naami-V juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING NAAMI-V (registrikood: 10266354) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLA NALIVAICO	Juhatuse liige	29.06.2012
IGOR NALIVAICO	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 308
Kokku	381 517

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 308
Kokku	381 517

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	69304	64.75%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	37731	35.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Nalivaiko	36201062270		1278 EUR
Alla Nalivaiko	46102022244		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3322369
Telefon	+372 3370492
Faks	+372 3322369
E-posti aadress	info@johviaura.ee