

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing NARVA KAMELIJA

registrikood: 10266160

tänava/talu nimi, Rahu tn 34-104

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20604

telefon: +372 5535846

e-posti aadress: narvakamelija@hotmail.ru

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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Narva Kamelija tegeleb toidukaupade, jookide spetsialiseerimata hulgimüük.

Realiseerimise nettokaive on 680559 eurot.

2018.aastal oli kasum 33683 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 5 hing palkade ja lisatasude kogusumma 25292 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 905	22 469	
Nõuded ja ettemaksed	85 417	103 466	2
Varud	41 892	12 500	3
Kokku käibevarad	168 214	138 435	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 090	4 931	5
Kokku põhivarad	22 090	4 931	
Kokku varad	190 304	143 366	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 559	16 509	6
Võlad ja ettemaksed	15 410	4 205	7
Kokku lühiajalised kohustised	34 969	20 714	
Kokku kohustised	34 969	20 714	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 588	9 588	9
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 105	76 256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 683	35 849	
Kokku omakapital	155 335	122 652	
Kokku kohustised ja omakapital	190 304	143 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	680 559	677 179	10
Muud äritulud	1 381	489	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-613 608	-614 130	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 374	-1 888	13
Tööjõukulud	-30 597	-23 503	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 508	-2 094	
Muud ärikulud	-170	-204	15
Ärikasum (kahjum)	32 683	35 849	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 683	35 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 683	35 849	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NARVA KAMELIJA 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, OÜ NARVA KAMELIJA finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2018 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ NARVA KAMELIJA finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ NARVA KAMELIJA on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha, pangakontode jääke ja deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb osutuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurost, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maa ei amortiseeru.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Tulude ja kulude vastavuse printsiip – aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Seotud osapooled

OÜ NARVA KAMELIJA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	84 724	84 724
Ostjatelt laekumata arved	84 724	84 724
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	693	693
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 417	85 417
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	102 155	102 155
Ostjatelt laekumata arved	102 155	102 155
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 311	1 311
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 466	103 466

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	41 892	12 500
Müügiks ostetud kaubad	41 892	12 500
Ettemaksed varude eest		
Ettemaksed varude eest		
Kokku varud	41 892	12 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	56	1 937	409	0
Üksikisiku tulumaks	7	7	149	149
Sotsiaalmaks	528	528	181	181
Kohustuslik kogumispension	41	41	17	17
Töötuskindlustusmaksed	61	61	32	32
Ettemaksukonto jääk			523	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	693	2 574	1 311	379

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	13 312	13 312	13 312
Akumuleeritud kulum	-7 710	-7 710	-7 710
Jääkmaksumus	5 602	5 602	5 602
Ostud ja parendused	1 423	1 423	1 423
Muud ostud ja parendused	1 423	1 423	1 423
Amortisatsioonikulu	-2 094	-2 094	-2 094
31.12.2017			
Soetusmaksumus	14 735	14 735	14 735
Akumuleeritud kulum	-9 804	-9 804	-9 804
Jääkmaksumus	4 931	4 931	4 931
Ostud ja parendused	20 667	20 667	20 667
Muud ostud ja parendused	20 667	20 667	20 667
Amortisatsioonikulu	-3 508	-3 508	-3 508
31.12.2018			
Soetusmaksumus	29 569	29 569	29 569
Akumuleeritud kulum	-7 479	-7 479	-7 479
Jääkmaksumus	22 090	22 090	22 090

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	19 559	19 559			0	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	19 559	19 559					
Laenukohustised kokku	19 559	19 559					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
F.I. Turova Ljudmila	16 509	16 509			0	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	16 509	16 509					
Laenukohustised kokku	16 509	16 509					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 897	9 897
Võlad töövõtjatele	2 317	2 317
Maksuvõlad	2 574	2 574
Muud võlad	622	622
Muud viitvõlad	622	622
Kokku võlad ja ettemaksed	15 410	15 410
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 542	2 542
Võlad töövõtjatele	1 071	1 071
Maksuvõlad	379	379
Muud võlad	213	213
Muud viitvõlad	213	213
Kokku võlad ja ettemaksed	4 205	4 205

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	115 832	89 684
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	28 956	22 421
Kokku tingimuslikud kohustised	144 788	112 105

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	9 588	9 588
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	680 559	677 179
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	680 559	677 179
Kokku müügitulu	680 559	677 179
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	672 088	646 382
Veoste ekspedeerimine	8 471	30 797
Kokku müügitulu	680 559	677 179

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	250	0
Juhendamistasu	1 131	489
Kokku muud äritulud	1 381	489

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-595 797	-595 011
Energia	-1 509	-1 921
Elektrienergia	-1 473	-1 882
Kütus	-36	-39
Veevarustusteenused	-54	-65
Transpordikulud	-8 370	-8 323
Logistikakulud	0	-3 836
Üür ja rent	-4 974	-4 974
Muud	-2 904	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-613 608	-614 130

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-1 318	-1 888
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-56	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 374	-1 888

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-25 292	-20 048
Sotsiaalmaksud	-5 305	-3 455
Kokku tööjõukulud	-30 597	-23 503
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	-170	-204
Kokku muud ärikulud	-170	-204

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 559	0	16 509

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	11 773	10 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2019

Osaühing NARVA KAMELIJA (registrikood: 10266160) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR TUROV	Juhatuse liige	17.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 683
Kokku	144 788
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	124 788
Kokku	144 788

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	672088	98.76%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	8471	1.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ljudmila Turova	46110033710		4794 EUR (Lihtomand)
Aleksandr Turov	36009213734		4794 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5535846
E-posti aadress	narvakamelija@hotmail.ru