

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing NARVA KAMELIJA

registrikood: 10266160

tänava/talu nimi, Rahu 34-104

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20604

telefon: +372 5535846

e-posti aadress: narvakamelija@hotmail.ru

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Narva Kamelija tegeleb toidukaupade, jookide spetsialiseerimata hulgimüük.

Realiseerimise nettokaive on 482714 eurot.

2015 .aastal oli kasum 14695 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 5 hing palkade ja lisatasude kogusumma 22444 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 085	10 051	2
Nõuded ja ettemaksed	33 819	33 955	3
Varud	60 777	80 642	4
Kokku käibevara	100 681	124 648	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 832	6 679	6
Kokku põhivara	8 832	6 679	
Kokku varad	109 513	131 327	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 609	30 000	7
Võlad ja ettemaksed	6 102	7 509	8
Kokku lühiajalised kohustused	36 711	37 509	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	35 711	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	35 711	
Kokku kohustused	36 711	73 220	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 588	9 588	10
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 560	49 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 695	-2 301	
Kokku omakapital	72 802	58 107	
Kokku kohustused ja omakapital	109 513	131 327	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	482 714	515 323	11
Muud äritulud	150	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-431 458	-480 693	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 955	-2 153	14
Tööjõukulud	-28 530	-30 074	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 226	-4 704	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 695	-2 301	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 695	-2 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 695	-2 301	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 695	-2 301	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 226	4 704	
Kokku korrigeerimised	4 226	4 704	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	136	-7 074	
Varude muutus	19 865	71 792	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 407	316	
Kokku rahavood äritegevusest	37 515	67 437	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 479	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 100	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 379	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-35 102	-73 148	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 102	-71 148	
Kokku rahavood	-3 966	-3 711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 051	13 762	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 966	-3 711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 085	10 051	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	9 588	959	49 861	60 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 301	-2 301
31.12.2014	9 588	959	47 560	58 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 695	14 695
31.12.2015	9 588	959	62 255	72 802

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NARVA KAMELIJA 31.12.2015 lõppenud majandusaasta 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 vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2015 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 vähendamisenä.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasuliku eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat

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.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	5 971	9 846
Raha kassas	114	205
Kokku raha	6 085	10 051

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 369	32 369
Ostjatelt laekumata arved	32 369	32 369
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 450	1 450
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 819	33 819
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 636	33 636
Ostjatelt laekumata arved	33 636	33 636
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	319	319
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 955	33 955

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	59 649	80 642
Müügiks ostetud kaubad	59 649	80 642
Ettemaksed varude eest	1 128	0
Ettemaksed varude eest	1 128	0
Kokku varud	60 777	80 642

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	460	463		3 062
Üksikisiku tulumaks	256	256	210	210
Sotsiaalmaks	637	637	30	540
Kohustuslik kogumispension	42	42	28	28
Töötuskindlustusmaksed	55	55	51	51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 450	1 453	319	3 891

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	23 570	23 570	23 570
Akumuleeritud kulum	-12 187	-12 187	-12 187
Jääkmaksumus	11 383	11 383	11 383
Amortisatsioonikulu	-4 704	-4 704	-4 704
31.12.2014			
Soetusmaksumus	23 570	23 570	23 570
Akumuleeritud kulum	-16 891	-16 891	-16 891
Jääkmaksumus	6 679	6 679	6 679
Ostud ja parendused	7 479	7 479	7 479
Muud ostud ja parendused	7 479	7 479	7 479
Amortisatsioonikulu	-4 226	-4 226	-4 226
Müügid	-1 100	-1 100	-1 100
31.12.2015			
Soetusmaksumus	19 077	19 077	19 077
Akumuleeritud kulum	-10 245	-10 245	-10 245
Jääkmaksumus	8 832	8 832	8 832

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
F.I. Turova Ljudmila	30 609	30 609			2	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	30 609	30 609					
Laenukohustused kokku	30 609	30 609					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
F.I. Turova Ljudmila	65 711	30 000	35 711		2	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	65 711	30 000	35 711				
Laenukohustused kokku	65 711	30 000	35 711				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 461	1 461
Võlad töövõtjatele	2 112	2 112
Maksuvõlad	1 453	1 453
Muud võlad	1 076	1 076
Muud viitvõlad	1 076	1 076
Kokku võlad ja ettemaksed	6 102	6 102
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 354	1 354
Võlad töövõtjatele	1 473	1 473
Maksuvõlad	3 891	3 891
Muud võlad	791	791
Muud viitvõlad	791	791
Kokku võlad ja ettemaksed	7 509	7 509

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	49 804	38 048
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 451	9 512
Kokku tingimuslikud kohustused	62 255	47 560

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	9 588	9 588
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	482 714	515 323
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	482 714	515 323
Kokku müügitulu	482 714	515 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	445 936	515 323
Veoste ekspedeerimine	36 778	0
Kokku müügitulu	482 714	515 323

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	150	0
Kokku muud äritulud	150	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-2 111	-2 415
Varude allahindlus ja mahakandmine	-1 240	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-389 016	-424 355
Energia	-4 233	-7 633
Elektrienergia	-1 942	-2 175
Kütus	-2 291	-5 458
Transpordikulud	-19 258	-18 160
Logistikakulud	-4 745	-16 847
Üür ja rent	-10 855	-10 023
Muud	0	-1 260
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-431 458	-480 693

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-3 955	-2 153
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 955	-2 153

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-22 444	-22 713
Sotsiaalmaksud	-6 086	-7 361
Kokku tööjõukulud	-28 530	-30 074
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 609	65 711

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 107	9 351

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing NARVA KAMELIJA (registrikood: 10266160) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR TUROV	Juhatuse liige	27.06.2016
LJUDMILA TUROVA	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 695
Kokku	62 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 255
Kokku	62 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	445936	92.38%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	36778	7.62%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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