

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing NARVA KAMELIJA

registrikood: 10266160

tänava/talu nimi, Rahu 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
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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 14 Osakapital	13
Lisa 15 Müügitulu	13
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	14
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ "Narva - Kamelija " tegeleb toidukaupade, jookide spetsialiseerimata hulgimüük.

Realiseerimise nettokaive on 254827 eurot.

2011 .aasta kahjum koostas 9035 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 3 hing palkade ja lisatasude kogusumma 12546 eurot, s.h. juhatuse liikme tasu –9000 eurot.

OÜ Narva - Kamelija on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 395	10 757	2
Nõuded ja ettemaksed	31 846	18 664	3
Varud	89 966	52 747	6
Kokku käibevara	134 207	82 168	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 482	4 539	7
Kokku põhivara	12 482	4 539	
Kokku varad	146 689	86 707	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	71 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	3 648	5 632	9
Kokku lühiajalised kohustused	74 648	5 632	
Kokku kohustused	74 648	5 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 588	9 587	14
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 529	60 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 035	10 440	
Kokku omakapital	72 041	81 075	
Kokku kohustused ja omakapital	146 689	86 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	254 827	212 738	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-240 745	-183 194	16
Mitmesugused tegevuskulud	-3 421	-4 638	17
Tööjõukulud	-17 252	-13 190	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 455	-1 237	
Muud ärikulud	0	-48	
Ärikasum (kahjum)	-9 046	10 431	
Finantstulud ja -kulud	11	9	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 035	10 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 035	10 440	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 046	10 431	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 455	1 237	
Kokku korrigeerimised	2 455	1 237	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 182	188	
Varude muutus	-37 219	-21 885	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 984	3 145	
Kokku rahavood äritegevusest	-58 976	-6 884	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 398	-5 472	
Laekunud intressid	11	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 387	-5 463	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	71 000	0	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	1	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	71 001	0	
Kokku rahavood	1 638	-12 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 757	23 104	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 638	-12 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 395	10 757	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	9 587	959	60 089	70 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 440	10 440
31.12.2010	9 587	959	70 529	81 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 035	-9 035
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1			1
31.12.2011	9 588	959	61 494	72 041

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NARVA KAMELIJA 31.12.2011 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.

31.12.2011 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

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 varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

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 mud 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. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilises jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulereeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutuseaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 20% aastas.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks ning kajastatakse bilansis käibevarana kirjel "Müügiootel põhivara". Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid klassifitseeritakse bilansis ümber müügiootel põhivaraks ainult juhul, kui nad on koheselt müügivalmis ning nende müük on väga tõenäoline.

Müügiootel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglase väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad	5-10 aastat

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulust 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.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	17	0
Arvelduskontod	12 378	10 757
Kokku raha	12 395	10 757

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 685	15 249	4
Ostjatelt laekumata arved	24 685	15 249	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 161	3 415	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 846	18 664	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	24 685	15 249
Kokku nõuded ostjate vastu	24 685	15 249

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			3 360	
Üksikisiku tulumaks		153		103
Sotsiaalmaks		134		264
Kohustuslik kogumispension		13		
Töötuskindlustusmaksed		57		33
Ettemaksukonto jääk	7 161		55	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 161	357	3 415	400

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	89 880	52 747
Ettemaksed varude eest	86	0
Kokku varud	89 966	52 747

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	2 611	2 611	2 611
Akumuleeritud kulum	-2 307	-2 307	-2 307
Jääkmaksumus	304	304	304
Ostud ja parendused	5 168	5 168	5 168
Amortisatsioonikulu	-1 237	-1 237	-1 237
Allahindlused väärtuse languse tõttu	304	304	304
31.12.2010			
Soetusmaksumus	5 472	5 472	5 472
Akumuleeritud kulum	-933	-933	-933
Jääkmaksumus	4 539	4 539	4 539
Ostud ja parendused	10 398	10 398	10 398
Muud ostud ja parendused	10 398	10 398	10 398
Amortisatsioonikulu	-2 455	-2 455	-2 455
31.12.2011			
Soetusmaksumus	15 870	15 870	15 870
Akumuleeritud kulum	-3 388	-3 388	-3 388
Jääkmaksumus	12 482	12 482	12 482

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
F.I. Turova Ljudmila	71 000	71 000			2	euro	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	71 000	71 000					
Laenukohustused kokku	71 000	71 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 473	3 413	10
Võlad töövõtjatele	1 140	871	11
Maksuvõlad	357	400	5
Muud võlad	678	948	12
Kokku võlad ja ettemaksed	3 648	5 632	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 473	3 413
Kokku võlad tarnijatele	1 473	3 413

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 140	871
Kokku võlad töövõtjatele	1 140	871

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide maksed	948	948		
Kokku muud võlad	948	948		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide maksed	678	678		
Kokku muud võlad	678	678		

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	48 580	55 718
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 914	14 811
Kokku tingimuslikud kohustused	61 494	70 529

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	9 588	9 587
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	254 827	212 738
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	254 827	212 738
Kokku müügitulu	254 827	212 738
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	250 327	193 261
Veoste ekspedeerimine	4 500	19 477
Kokku müügitulu	254 827	212 738

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-198 818	-174 245
Transpordikulud	-19 829	-2 117
Logistikakulud	-13 763	0
Üür ja rent	-8 335	-6 832
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-240 745	-183 194

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-3 298	-4 638
Riiklikud ja kohalikud maksud	-123	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 421	-4 638

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-12 546	-9 814
Sotsiaalmaksud	-4 706	-3 376
Kokku tööjõukulud	-17 252	-13 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	11	9
Intressitulu hoiustelt	11	9
Kokku finantstulud ja -kulud	11	9

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	71 000	430

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 000	9 203

Juhatuse liikmega on sõlmitud tööleping ja kõik väljamaksed olid töölepingu alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing NARVA KAMELIJA (registrikood: 10266160) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILA TUROVA	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 035
Kokku	61 494
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 494
Kokku	61 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	250327	98.23%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	4500	1.77%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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