

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing NARVA KAMELIJA

registrikood: 10266160

tänavatalu nimi, Rahu 34-104
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Narva linn

vald:

postisihtnumber: 20604

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +372 5535846

faks:

e-posti aadress: narvakamelija@hotmail.ru

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ "Narva - Kamelija" tegeleb toidukaupade, jookide

spetsialiseerimata hulgimüük.

Realiseerimise nettokaive on 2396255 krooni.

2009 .aasta kahjum koostas 130025 EEK.

Keskmine töötajate arv oli 2 hing palkade ja lisatasude kogusumma 136992 krooni.

OÜ Narva - Kamelija juhatuse liige väljamakseid ei ole teostatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Narva - Kamelija finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatus hinnangul on OÜ Narva - Kamelija jätkuvalt tegutsev osaühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	361 497	614 985	2
Nõuded ja ettemaksed	294 966	242 013	3.4
Varud	482 879	387 453	5
Kokku käibevara	1 139 342	1 244 451	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 757	45 935	6
Kokku põhivara	4 757	45 935	
Kokku varad	1 144 099	1 290 386	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	38 909	50 448	7.8
Eraldised	0	4 723	
Kokku lühiajalised kohustused	38 909	55 171	
Kokku kohustused	38 909	55 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000	
Kohustuslik reservkapital	15 000	15 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 070 215	1 295 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 025	-225 471	
Kokku omakapital	1 105 190	1 235 215	
Kokku kohustused ja omakapital	1 144 099	1 290 386	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 396 255	2 726 062	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 157 209	-2 429 043	10
Mitmesugused tegevuskulud	-144 111	-190 480	11
Tööjõukulud	-183 299	-251 943	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 178	-79 992	6
Muud ärikulud	-692	-290	
Ärikasum (-kahjum)	-130 234	-225 686	
Finantstulud ja -kulud	209	215	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-130 025	-225 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 025	-225 471	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-130 234	-225 686	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 178	79 992	6
Kokku korrigeerimised	41 178	79 992	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 953	65 311	
Varude muutus	-95 426	-196 899	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 262	-113 295	
Laekunud intressid	209	215	13
Kokku rahavood äritegevusest	-253 488	-390 362	
Kokku rahavood	-253 488	-390 362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	614 985	1 005 347	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-253 488	-390 362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	361 497	614 985	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	150 000	15 000	1 295 686	1 460 686
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-225 471	-225 471
31.12.2008	150 000	15 000	1 070 215	1 235 215
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-130 025	-130 025
31.12.2009	150 000	15 000	940 190	1 105 190

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Narva Kamelija 31.12.2009.aastal 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)kroonides.

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 miinusemärgiga) summadena.

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.

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10000 krooni ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille

soetusmaksumus on alla 10000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni

väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% -liselt bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm- (masinad ja muud -10- 20%).

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 müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	272 989	477 853
Arvelduskontod	88 508	137 132
Kokku raha	361 497	614 985

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	246 137	187 426	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48 829	54 587	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	294 966	242 013	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				16
Käibemaks		11 543		11 951
Üksikisiku tulumaks		1 606		2 634
Sotsiaalmaks		4 125		5 775
Kohustuslik kogumispension				350
Töötuskindlustusmaksed		525		158
Ettemaksukonto jääk	48 829		54 587	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 829	17 799	54 587	20 884

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	482 879	387 453
Kokku varud	482 879	387 453

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	399 949	399 949	399 949
Akumuleeritud kulum	-274 022	-274 022	-274 022
Jääkmaksumus	125 927	125 927	125 927
Amortisatsioonikulu	-79 992	-79 992	-79 992
31.12.2008			
Jääkmaksumus	45 935	45 935	45 935
Amortisatsioonikulu	-41 178	-41 178	-41 178
31.12.2009			
Jääkmaksumus	4 757	4 757	4 757

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 304	6 207	
Võlad töövõtjatele	10 544	14 411	
Maksuvõlad	17 799	20 884	4
Muud võlad	6 262	8 946	8
Kokku võlad ja ettemaksed	38 909	50 448	

Lisa 8 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	6 262	6 262		
Kokku muud võlad	6 262	6 262		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	8 946	8 946		
Kokku muud võlad	8 946	8 946		

Tulevaste perioodide maksed (töötasu maksustamine).

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 396 255	2 726 062
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 396 255	2 726 062
Kokku müügitulu	2 396 255	2 726 062

Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	2 354 855	2 726 062
Veoste ekspedeerimine	41 400	0
Kokku müügitulu	2 396 255	2 726 062

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 157 209	-2 429 043
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 157 209	-2 429 043

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-55 320	-56 700
Mitmesugused bürookulud	-87 428	-132 489
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 363	-1 291
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-144 111	-190 480

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-136 992	-189 000
Sotsiaalmaksud	-45 207	-62 370
Pensionikulu	-1 100	-573
Kokku tööjõukulud	-183 299	-251 943
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	209	215
Kokku finantstulud ja -kulud	209	215

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing NARVA KAMELIJA (registrikood: 10266160) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR TUROV	Juhatuse liige	29.06.2010
LJUDMILA TUROVA	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 070 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 025
Kokku	940 190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	2354855	98.27%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	41400	1.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Turov	36009213734	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	75000 EEK
Ljudmila Turova	46110033710	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	75000 EEK

Sidevahendid

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