

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Narva Steel Osaühing

registrikood: 11336252

tänava/talu nimi, Joala tn 5-47

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 20103

telefon: +372 5108387

e-posti aadress: narva@katuseabi.ee

veebilehe aadress: www.katuseabi.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Narva Steel asutati 2007. aastal. Firma põhitegevusalaks ja eesmärkideks on katusekattematerjalide vahendamine.

OÜ Narva Steel põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte prognoosi kohaselt kasvab järgmisel majandusaastal käibe ca 10% võrrelduna 2015. aastaga.

Müük

Ettevõtte müügitulu moodustas 2015.a. 78 326 euro. 2015. aastal on OÜ Narva Steel -il kahjum 15 693 euro.

Investeeringud

2015.a. investeeringuid ettevõtte põhivaradesse 510 euro.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2015.a. keskmiselt 1 põhikohaga töötajat ning kogu 2015.a. palgakulu oli 6458 euro (koos sotsiaalmaksuga). Ettevõtte juhatuse liikmest. 2015.a. juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Ühelegi juhatuse liikmele 2015. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 695	23 001
Nõuded ja ettemaksed	28 096	17 357
Varud	10 523	15 586
Kokku käibevara	41 314	55 944
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 740	17 561
Kokku põhivara	12 740	17 561
Kokku varad	54 054	73 505
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	18 246	17 226
Võlad ja ettemaksed	20 251	16 090
Kokku lühiajalised kohustused	38 497	33 316
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 023	11 962
Kokku pikaajalised kohustused	3 023	11 962
Kokku kohustused	41 520	45 278
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 415	61 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 693	-36 052
Kokku omakapital	12 534	28 227
Kokku kohustused ja omakapital	54 054	73 505

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	78 326	104 919
Muud äritulud	6 541	475
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 356	-100 596
Mitmesugused tegevuskulud	-16 491	-18 244
Tööjõukulud	-6 458	-8 663
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 844	-5 543
Muud ärikulud	-1 928	-8 063
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 210	-35 715
Intressikulud	-1 483	-337
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 693	-36 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 693	-36 052

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 210	-35 715
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 844	5 543
Kokku korrigeerimised	6 844	5 543
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 739	2 366
Varude muutus	5 063	24 820
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 601	-12 762
Makstud intressid	-1 465	-337
Kokku rahavood äritegevusest	-10 906	-16 085
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 760	-574
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 737	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 023	-574
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 612	10 250
Saadud laenude tagasimaksed	-3 632	-3 481
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 357	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 377	6 769
Kokku rahavood	-20 306	-9 890
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 001	32 891
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 306	-9 890
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 695	23 001

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	61 467	64 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-36 052	-36 052
31.12.2014	2 556	256	25 415	28 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 693	-15 693
31.12.2015	2 556	256	9 722	12 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Narva Steel 31.12.2015.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 eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
 - (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
 - (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
 - (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).
- 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 tuletisinstrumendid).

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus. Muud pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Saadud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused). Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 512 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad 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. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- ehitised 5% aastas
- masinad ja seadmed 10% aastas
- arvutustehnika 20-35% aastas
- kontorimööbel 10% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 25-30% aastas
- maa ei amortiseeru

Põhivara arvelevõtmise alampiir 512.00

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna

Finantskohustused

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansipäeva. Materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused on esitatud bilansis.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2015.a 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividendide maksab.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 909	27 909
Ostjatelt laekumata arved	27 909	27 909
Ettemaksed	187	187
Tulevaste perioodide kulud	118	118
Muud makstud ettemaksed	69	69
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 096	28 096
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 217	17 217
Ostjatelt laekumata arved	20 937	20 937
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 720	-3 720
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Muud nõuded	10	10
Viitlaekumised	10	10
Ettemaksed	130	130
Tulevaste perioodide kulud	130	130
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 357	17 357

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	27 909	20 937
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-3 720
Kokku nõuded ostjate vastu	27 909	17 217
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 720	-1 180
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-3 720
Lootusetuks tunnistatud nõuded	3 720	1 180
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-3 720

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		9
Käibemaks	834	566
Üksikisiku tulumaks	257	92
Sotsiaalmaks	480	247
Kohustuslik kogumispension	36	7
Töötuskindlustusmaksed	44	22
Intress	38	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 689	943

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	24 734	1 773	26 507	1 886	28 393
Akumuleeritud kulum	-3 468	-1 247	-4 715	-1 148	-5 863
Jääkmaksumus	21 266	526	21 792	738	22 530
Ostud ja parendused				574	574
Amortisatsioonikulu	-4 947	-360	-5 307	-236	-5 543
31.12.2014					
Soetusmaksumus	24 734	1 773	26 507	2 460	28 967
Akumuleeritud kulum	-8 415	-1 607	-10 022	-1 384	-11 406
Jääkmaksumus	16 319	166	16 485	1 076	17 561
Ostud ja parendused	8 250		8 250	510	8 760
Muud ostud ja parendused	8 250		8 250	510	8 760
Amortisatsioonikulu	-6 298	-166	-6 464	-380	-6 844
Müügid	-6 737		-6 737		-6 737
31.12.2015					
Soetusmaksumus	24 734	1 773	26 507	2 970	29 477
Akumuleeritud kulum	-13 200	-1 773	-14 973	-1 764	-16 737
Jääkmaksumus	11 534	0	11 534	1 206	12 740

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 389	17 389
Võlad töövõtjatele	390	390
Maksuvõlad	1 689	1 689
Muud võlad	783	783
Muud viitvõlad	783	783
Kokku võlad ja ettemaksed	20 251	20 251
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 742	13 742
Võlad töövõtjatele	646	646
Maksuvõlad	943	943
Muud võlad	737	737
Muud viitvõlad	737	737
Saadud ettemaksed	22	22
Muud saadud ettemaksed	22	22
Kokku võlad ja ettemaksed	16 090	16 090

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 326	104 919
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 326	104 919
Kokku müügitulu	78 326	104 919
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine	78 326	104 919
Kokku müügitulu	78 326	104 919

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	3 408	28 293
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	63 013	71 879
Energia	935	424
Elektrienergia	935	424
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	67 356	100 596

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 925	1 647
Mitmesugused bürookulud	787	1 098
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	18
Pangateenused	195	1 027
Reklamikulud	76	34
Raamatup ja audiit teenus	2 104	1 875
Veoteenustekulud	5 357	4 545
Vaikevahendid	380	362
Valve kulud	0	0
Muud teenused	1 036	2 914
Muud	570	4 724
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 491	18 244

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 352	6 563
Sotsiaalmaksud	1 063	2 035
Töötuskindlustusmaksud	43	65
Puhkesereservi arvestus koos maksuga	0	0
Kokku tööjõukulud	6 458	8 663
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 1, tasu üldsumma 6458 euro (koos sotsiaalmaksuga).

Narva Steel OÜ juhatuse koosneb 1 liikmest. 2015. aastal ei ole makstud tasu juhatuse liikmetele. Ühelegi juhatuse liikmele 2015. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Narva Steel Osaühing (registrikood: 11336252) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI JEGOROV	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 693
Kokku	9 722

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	78326	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Jegorov	38005063719	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5108387
E-posti aadress	narva@katuseabi.ee
Veebilehe aadress	www.katuseabi.ee