

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Narva Steel Osühing

registrikood: 11336252

tänava/talu nimi, Tiimanni tn 1L

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 21004

telefon: +372 3565045, +372 5108387

faks: +372 3565045

e-posti aadress: tare@tare.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	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

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 2012. aastaga.

Müük

Ettevõtte müügitulu moodustas 2012.a. 223265 euro. 2012. aastal on OÜ Narva Steel -il kasum 9153 euro.

Investeeringud

2012.a. investeeringuid ettevõtte põhivaradesse 2366 euro.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2012.a. keskmiselt 2 põhikohaga töötajat ning kogu 2012.a. palgakulu oli 13103 euro (koos sotsiaalmaksuga). Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest. 2012.a. juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Ühelegi juhatuse liikmele 2012. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	33 960	37 116
Nõuded ja ettemaksed	25 890	30 531
Varud	9 824	11 861
Kokku käibevara	69 674	79 508
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 813	3 885
Kokku põhivara	4 813	3 885
Kokku varad	74 487	83 393
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 700	0
Võlad ja ettemaksed	12 276	36 035
Kokku lühiajalised kohustused	17 976	36 035
Kokku kohustused	17 976	36 035
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 546	43 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 153	1 263
Kokku omakapital	56 511	47 358
Kokku kohustused ja omakapital	74 487	83 393

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	223 265	153 070
Muud äritulud	1 186	242
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-180 383	-122 175
Mitmesugused tegevuskulud	-17 343	-16 223
Tööjõukulud	-13 103	-10 077
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 437	-1 008
Muud ärikulud	-2 779	-2 567
Ärikasum (kahjum)	9 406	1 262
Finantstulud ja -kulud	-253	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 153	1 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 153	1 263

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 406	1 262
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 438	1 008
Kokku korrigeerimised	1 438	1 008
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 641	19 955
Varude muutus	2 037	-1 330
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 759	16 098
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	-253	0
Kokku rahavood äritegevusest	-6 490	36 994
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 366	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 366	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	5 700	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 700	0
Kokku rahavood	-3 156	36 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 116	122
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 156	36 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 960	37 116

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	43 283	46 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 263	1 263
31.12.2011	2 556	256	44 546	47 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 153	9 153
31.12.2012	2 556	256	53 699	56 511

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Narva Steel 31.12.2012.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 valmisolekusse 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2012.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, 2013.a 21/79 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 dividende 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 tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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 muutustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	24 397	24 397		
Ostjatelt laekumata arved	27 719	27 719		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 322	-3 322		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0		
Muud nõuded	1 300	1 300		
Viitlaekumised	1 300	1 300		
Ettemaksed	193	193		
Tulevaste perioodide kulud	97	97		
Muud makstud ettemaksed	96	96		
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 890	25 890		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	29 479	29 479		
Ostjatelt laekumata arved	31 565	31 565		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 086	-2 086		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	659	659		
Muud nõuded	207	207		
Viitlaekumised	207	207		
Ettemaksed	186	186		
Muud makstud ettemaksed	186	186		
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 531	30 531		

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	27 719	31 565
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 322	-2 086
Kokku nõuded ostjate vastu	24 397	29 479

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 086	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 236	-2 086
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-3 322	-2 086

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	710	659	
Üksikisiku tulumaks	125		138
Sotsiaalmaks	402		421
Kohustuslik kogumispension	12		6
Töötuskindlustusmaksed	51		54
Intress	46		127
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 346	659	746

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 233	574	3 807	1 886	5 693
Akumuleeritud kulum	-161	-57	-218	-582	-800
Jääkmaksumus	3 072	517	3 589	1 304	4 893
Amortisatsioonikulu	-647	-172	-819	-189	-1 008
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 233	574	3 807	1 886	5 693
Akumuleeritud kulum	-808	-229	-1 037	-771	-1 808
Jääkmaksumus	2 425	345	2 770	1 115	3 885
Ostud ja parendused	1 167	1 199	2 366		2 366
Amortisatsioonikulu	-763	-486	-1 249	-189	-1 438
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 400	1 773	6 173	1 886	8 059
Akumuleeritud kulum	-1 571	-715	-2 286	-960	-3 246
Jääkmaksumus	2 829	1 058	3 887	926	4 813

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 266	9 266		
Võlad töövõtjatele	1 405	1 405		
Maksuvõlad	1 346	1 346		
Muud võlad	259	259		
Muud viitvõlad	259	259		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 276	12 276		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	33 769	33 769		
Võlad töövõtjatele	1 284	1 284		
Maksuvõlad	746	746		
Muud võlad	221	221		
Muud viitvõlad	221	221		
Saadud ettemaksed	15	15		
Muud saadud ettemaksed	15	15		
Kokku võlad ja ettemaksed	36 035	36 035		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	223 265	153 070
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	223 265	153 070
Kokku müügitulu	223 265	153 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kindlate kaupade vahendamine	223 265	153 070
Kokku müügitulu	223 265	153 070

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	59 810	11 209
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	119 649	110 217
Energia	924	749
Elektrienergia	924	749
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	180 383	122 175

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	2 838	8 119
Mitmesugused bürookulud	620	730
Riiklikud ja kohalikud maksud	37	0
Pangateenused	376	184
Reklamikulud	0	1 545
Raamatup. ja audiit. teenus	2 061	2 301
Veoteenustekulud	945	2 352
Vaikevahendid	1 036	0
Valve kulud	269	0
Muud teenused	8 719	0
Muud	442	992
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 343	16 223

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 752	7 376
Sotsiaalmaksud	3 218	2 430
Töötuskindlustusmaksud	133	103
Puhkesereservi arvestus koos maksuga	0	168
Kokku tööjõukulud	13 103	10 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 2, tasu üldsumma 13 103 euro (koos sotsiaalmaksuga).

Narva Steel OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. 2012. aastal ei ole makstud tasu juhatuse liikmetele. Ühelegi juhatuse liikmele 2012. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Narva Steel OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. 2012. aastal ei ole makstud tasu juhatuse liikmetele. Ühelegi juhatuse liikmele 2012. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

Narva Steel Osaühing (registrikood: 11336252) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI OSSIPOV	Juhatuseliige	08.04.2013
DMITRI JEGOROV	Juhatuseliige	08.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 153
Kokku	53 699

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	223265	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Jegorov	38005063719		1278 EUR
Andrei Ossipov	36706083722		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3565045
Faks	+372 3565045
Mobiiltelefon	+372 5108387
E-posti aadress	tare@tare.ee