

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Na-Rivor

registrikood: 11540254

tänav, maja ja korteri number: Umb 2

linn: Karksi-Nuia vallasisene linn

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71011

telefon: +372 53431776

e-posti aadress: peik.natali@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Na-Rivor OÜ asutati 2008 aasta lõpus. 2011 aastal tegeles firma ehitusteenuste ja tootlustusteenuste pakkumisega. Majanduse madalseis on mõjutanud ka ettevõtte Na-Rivor OÜ tegevust. Toitlustusteenuse pakkumine muutus kahjumlikuks ja ettevõtte lõpetas septembrikuus 2011 antud tegevuse.

Ettevõtte käibeks 2011 majandusaastal oli 20643 eurot ja kahjumiks kujunes 7189 eurot.
Firmas töötas 2 põhikohaga töötaja. Juhatuse liikmetele juhatuse töö eest tasu ei makstud.

Na-Rivor OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas. Et seda eesmärki täita, plaanitakse maksimaalselt ära kasutada investeeringutoetused. Ettevõtte üheks prioriteediks on teenuste kõrge kvaliteedi tagamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 590	135	2
Varud	14 325	14 252	
Kokku käibevara	16 915	14 387	
Kokku varad	16 915	14 387	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 774	1 057	4
Kokku lühiajalised kohustused	10 774	1 057	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 572	10 422	4
Kokku pikaajalised kohustused	3 572	10 422	
Kokku kohustused	14 346	11 479	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	6 850	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96	4	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 189	92	
Kokku omakapital	2 569	2 908	
Kokku kohustused ja omakapital	16 915	14 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	20 643	22 515	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 409	-5 339	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 885	-7 477	
Tööjõukulud	-8 529	-9 602	6
Muud ärikulud	-8	-6	
Ärikasum (kahjum)	-7 188	91	
Finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 189	91	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 189	91	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 188	91	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	469	717	
Varude muutus	-73	-6 388	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 248	478	
Makstud intressid	-1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 455	-5 102	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 032	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	4 032	
Kokku rahavood	2 455	-1 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135	1 205	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 455	-1 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 590	135	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556			260	2 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)				92	92
Muud muutused omakapitalis		256		-256	0
31.12.2010	2 556	256		96	2 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-7 189	-7 189
Muutused reservides			6 850		6 850
31.12.2011	2 556	256	6 850	-7 093	2 569

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Na-Rivor OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Na-Rivor OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes ärikuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu

määrale.

Tulud

Tulu toodangu müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 590	135
Kokku raha	2 590	135

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	954		-469
Üksikisiku tulumaks	235		106
Sotsiaalmaks	663		594
Kohustuslik kogumispension	14		0
Töötuskindlustusmaksed	38		47
Intress	8		
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 912	0	278

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	667	292	
Võlad töövõtjatele	239	487	
Maksuvõlad	1 912	278	3
Muud võlad	7 957	0	
Muud viitvõlad	7 957	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 775	1 057	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 643	22 515
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 643	22 515
Kokku müügitulu	20 643	22 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küttesüsteemide ehitus	12 241	11 920
Toitlustus	8 402	10 595
Kokku müügitulu	20 643	22 515

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 601	6 325
Sotsiaalmaksud	2 928	3 277
Kokku tööjõukulud	8 529	9 602
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	10 422	0	10 422

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Na-Rivor (registrikood: 11540254) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALIA PEIK	Juhatuse liige	17.10.2012
IVAR PEIK	Juhatuse liige	17.10.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 189
Kokku	-7 093
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-256
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-6 837
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-7 093

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	12241	59.30%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	8402	40.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Peik	36903316019	Umb 2, Karksi-Nuia vallasisene linn, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53431776
E-posti aadress	peik.natali@gmail.com