

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Na-Rivor

registrikood: 11540254

tänav/maja ja korteri number: Umb 2

küla/alev/alevik/linn: Karksi-Nuia

vald: Karksi vald

postisihtnumber: 71011

maakond: Viljandi maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: natalipeik@hotmail.ee

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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Na-Rivor OÜ asutati 2008 aasta lõpus. Esimesel aastal tegeles firma ehitusteenuste ja toitlustusteenuste pakkumisega. Esimese tegevusaastaga võib jääda rahule. FIRMAS TÖÖTAS 1 OSALISE AJAGA TÖÖTAJA.

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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Na-Rivor OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Na-Rivor OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 856	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	11 225	0	3,4
Varud	123 050	0	
Kokku käibevara	153 131	40 000	
Kokku varad	153 131	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 065	0	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	9 065	0	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	100 000	0	
Kokku pikaajalised kohustused	100 000	0	
Kokku kohustused	109 065	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 066	0	
Kokku omakapital	44 066	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	153 131	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	Lisa nr
Müügitulu	223 236	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 534	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 600	
Tööjõukulud	-28 048	7
Ärikasum (-kahjum)	4 054	
Finantstulud ja -kulud	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 066	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	14.11.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 054	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 225	0
Varude muutus	-123 050	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 065	0
Kokku rahavood äritegevusest	-121 156	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	12	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	40 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12	40 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100 000	0
Kokku rahavood	-21 144	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 144	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 856	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.11.2008	40 000		40 000
31.12.2008	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		4 066	4 066
31.12.2009	40 000	4 066	44 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Na-Rivor OÜ 2009. 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 ettevõttel 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	3 874	0
Arvelduskontod	14 982	40 000
Kokku raha	18 856	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 225
Kokku Nõuded ja ettemaksed	11 225

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 804		0
Üksikisiku tulumaks		-1 895		0
Sotsiaalmaks		1 756		0
Kohustuslik kogumispension		-261		0
Töötuskindlustusmaksed		-339		0
Ettemaksukonto jääk	11 225		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 225	5 065	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	4 000
Maksuvõlad	5 065
Kokku võlad ja ettemaksed	9 065

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	14.11.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	223 236	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	223 236	
Kokku müügitulu	223 236	
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	14.11.2008 - 31.12.2008
Küttesüsteemide ehitus	175 016	0
Toitlustus	48 220	0
Kokku müügitulu	223 236	

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	13 368
Sotsiaalmaksud	14 680
Kokku tööjõukulud	28 048
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	100 000	0	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Na-Rivor (registrikood: 11540254) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR PEIK	Juhatuse liige	30.06.2010
NATALIA PEIK	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 066
Kokku	4 066
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 066
Kokku	4 066

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	175016	78.40%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	48220	21.60%	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	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53431776
E-posti aadress	natalipeik@hotmail.ee