

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Naomi Osaühing

registrikood: 11659593

tänava/talu nimi, Kannikese tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10613

telefon: +372 56498528, +372 56673277

e-posti aadress: ilona.juhansoo@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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Naomi OÜ põhitegevusalaks on rõivaste ja tekstiiltoodete müük.

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal. Ettevõtte aruandeaasta käive oli 137 184 (2015. aastal 153 028) eurot ning puhaskasum 1 460 (2015. aastal 24 710) eurot.

2016. aastal oli ettevõttel üks töötaja ning töötasusid arvestati 7 453 (2015. aastal 16 612) eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2016. aastal ei olnud.

Arengusuunad järgmiseks majandusaastaks

Naomi OÜ järgmise aasta eesmärgiks on jätkata põhitegevusalal tegutsemist ja olla kasumlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	35 944	42 660
Nõuded ja ettemaksed	15 364	17 371
Varud	6 059	7 046
Kokku käibevarad	57 367	67 077
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	35 000	35 000
Kokku põhivarad	35 000	35 000
Kokku varad	92 367	102 077
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 028	9 301
Kokku lühiajalised kohustised	3 028	9 301
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	4 897
Kokku pikaajalised kohustised	0	4 897
Kokku kohustised	3 028	14 198
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 067	60 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 460	24 710
Kokku omakapital	89 339	87 879
Kokku kohustised ja omakapital	92 367	102 077

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	137 184	153 028	
Muud äritulud	21	77	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 225	-94 875	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 978	-11 260	
Tööjõukulud	-10 873	-22 344	2
Muud ärikulud	0	-14	
Ärikasum (kahjum)	1 129	24 612	
Intressikulud	-72	-305	
Muud finantstulud ja -kulud	403	403	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 460	24 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 460	24 710	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 129	24 612
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	403	403
Kokku korrigeerimised	403	403
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 006	-3 824
Varude muutus	988	-2 294
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 273	2 844
Kokku rahavood äritegevusest	-1 747	21 741
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-4 897	-6 326
Makstud intressid	-72	-305
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 969	-6 631
Kokku rahavood	-6 716	15 110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 660	27 550
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 716	15 110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 944	42 660

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	60 357	63 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 710	24 710
31.12.2015	2 556	256	85 067	87 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 460	1 460
31.12.2016	2 556	256	86 527	89 339

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2016 ja aastaaruande koostamispäeva 07.06.2017 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes keskmiste ettevõtete täismahus aruandena. Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Valmistoodang võetakse arvele standardhinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega:

1. üle 1278.- euro
2. kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned 8% aastas
- muud ehitised 8% aastas
- masinad ja seadmed 20-40% aastas
- arvutustehnika 20-40% aastas
- kontorimööbel 20-30% aastas
- transpordivahendid 20-40% aastas
- tööriistad ja inventar 20-40% aastas

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Seotud osapooled

Naomi OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 453	16 612
Sotsiaalmaksud	3 420	5 732
Kokku tööjõukulud	10 873	22 344
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 463	890

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154 764	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		152 012

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

Naomi Osaühing (registrikood: 11659593) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILONA JUHANSOO	Juhatuse liige	08.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 460
Kokku	86 527
Jaotamine	
Kokku	86 527

31.12.2016 seisuga jaotamata kasumi arvelt kuulub dividendidena väljamaksmisele 10 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	137184	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilona Juhansoo	47111296021	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56498528
Mobiiltelefon	+372 56673277
E-posti aadress	ilona.juhansoo@gmail.com