

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Na-Rivor

registrikood: 11540254

tänav, maja ja korteri number: Umb 2

linn: Karksi-Nuia vallasisene linn

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Na-Rivor OÜ asutati 2008 aasta lõpus. 2012 aastal tegeles firma ehitusteenuste pakkumisega. Majanduse madalseis on mõjutanud ka ettevõtte Na-Rivor OÜ tegevust.

Ettevõtte käibeks 2012 majandusaastal oli 16979 eurot ja kasumiks kujunes 381 eurot.

Firmas töötas 1 põhikohaga töötaja. Töötasu kulud oli 2016 eurot. Juhatusel liikmetele juhatusel tööst 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	421	2 590	2
Varud	7 060	14 325	
Kokku käibevara	7 481	16 915	
Kokku varad	7 481	16 915	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 280	10 774	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 280	10 774	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 251	3 572	4
Kokku pikaajalised kohustused	3 251	3 572	
Kokku kohustused	4 531	14 346	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	6 850	6 850	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 093	96	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381	-7 189	
Kokku omakapital	2 950	2 569	
Kokku kohustused ja omakapital	7 481	16 915	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	16 979	20 643	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 068	-14 409	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 291	-4 885	
Tööjõukulud	-2 016	-8 529	6
Muud ärikulud	-223	-8	
Ärikasum (kahjum)	381	-7 188	
Finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	381	-7 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381	-7 189	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	381	-7 188	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	469	
Varude muutus	7 265	-73	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 815	9 248	
Makstud intressid	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 169	2 455	
Kokku rahavood	-2 169	2 455	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 590	135	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 169	2 455	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	421	2 590	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				381	381
31.12.2012	2 556	256	6 850	-6 712	2 950

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Na-Rivor OÜ 2012. 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 ettemaksud

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 kaasnevat 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	421	2 590
Kokku raha	421	2 590

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	575	954
Üksikisiku tulumaks	36	235
Sotsiaalmaks	418	663
Kohustuslik kogumispension	6	14
Töötuskindlustusmaksed	14	38
Intress	231	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 280	1 912

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0			
Võlad töövõtjatele	0	0			
Maksuvõlad	1 280	1 280			3
Laenukohustus	3 251		3 251		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 531	1 280	3 251		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	667	667			
Võlad töövõtjatele	239	239			
Maksuvõlad	1 912	1 912			3
Muud võlad	7 956	7 956			
Muud viitvõlad	7 956	7 956			
Laenukohustus	3 572		3 572		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 346	10 774	3 572		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 979	20 643
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 979	20 643
Kokku müügitulu	16 979	20 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küttesüsteemide ehitus	16 979	12 241
Toitlustus	0	8 402
Kokku müügitulu	16 979	20 643

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	885	5 601
Sotsiaalmaksud	1 131	2 928
Kokku tööjõukulud	2 016	8 529
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 101	0	10 422

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2013

OÜ Na-Rivor (registrikood: 11540254) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALIA PEIK	Juhatuse liige	12.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381
Kokku	-6 712
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 712
Kokku	-6 712

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381
Kokku	-6 712
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 712
Kokku	-6 712

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	16979	100.00%	Jah

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
Mobiiltelefon	+372 53431776
E-posti aadress	peik.natali@gmail.com