

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING NAAMI-V

registrikood: 10266354

tänava/talu nimi, L.Koidula 5-9

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30322

telefon: +372 3370492, +372 3322369

faks: +372 3322369

e-posti aadress: info@johviaura.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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ NAAMI-V alustas tegevust 1997.a. augustist ning põhitegevuseks oli ja on jae-ja hulgikaubandus Eestis. 2013.a. firma tegeles kaubandusega ning liiklusohutust tagavate vahedite paigaldamise ja ekspluatatsiooni andmisega..

Tulevikus plaanime laiendada klientuuri ja sõlmida pikaajalisi lepinguid, et suurendada käivet.

NAAMI-V OÜ juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus.

Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks 2014.aastal on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 463	681	2
Nõuded ja ettemaksed	20 837	16 540	
Varud	170 350	173 354	
Kokku käibevara	203 650	190 575	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	161 696	161 696	
Materiaalne põhivara	105 857	141 422	4
Immateriaalne põhivara	91	186	5
Kokku põhivara	267 644	303 304	
Kokku varad	471 294	493 879	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 930	24 212	6
Võlad ja ettemaksed	16 407	34 491	7
Kokku lühiajalised kohustused	35 337	58 703	
Kokku kohustused	35 337	58 703	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 334	381 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	781	43 817	
Kokku omakapital	435 957	435 176	
Kokku kohustused ja omakapital	471 294	493 879	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	123 991	123 493	8
Muud äritulud	0	474	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 455	-17 615	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 310	-37 002	
Tööjõukulud	-21 812	-14 556	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 487	-13 874	
Muud ärikulud	-1 443	-3 038	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 484	37 882	
Intressikulud	-703	5 935	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	781	43 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	781	43 817	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 484	37 882
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 487	13 874
Kasum (kahjum) põhivara müügist	639	0
Kokku korrigeerimised	17 126	13 874
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 297	11 415
Varude muutus	3 004	-28 354
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 084	-13 096
Laekunud intressid	168	7 288
Makstud intressid	-871	-1 353
Kokku rahavood äritegevusest	-1 470	27 656
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-39 320
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	18 534	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 534	-35 320
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	7 759
Saadud laenude tagasimaksed	-5 282	-248
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 282	7 511
Kokku rahavood	11 782	-153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	681	834
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 782	-153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 463	681

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	7 030	256	381 517	391 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)				43 817	43 817
31.12.2012	2 556	7 030	256	425 334	435 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)				781	781
31.12.2013	2 556	7 030	256	426 115	435 957

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NAAMI-V 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Rendilepingute klassifitseerimine kasutus- ja kapitalirendiks - osa kehtivatest rendilepingutest, mis seni olid kajastatud kapitalirendina, on juhendi RTJ 9 kohaselt tagasiulatuvalt ümber klassifitseeritud kasutusrendiks.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering

võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest] ...

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- muud hooned	10% aastas
- masinad ja seadmed	10% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- kontorimööbel	10% aastas
- transpordivahendid	10-30% aastas
- tööriistad ja inventar	20-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglasel väärtusel. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud [, litsentsitasusid] ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulud kassapõhiselt. Dividenditulud kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	12 463	681

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		830		415
Üksikisiku tulumaks		286		237
Erisoodustuse tulumaks		61		608
Sotsiaalmaks		861		984
Kohustuslik kogumispension		44		35
Töötuskindlustusmaksed		78		84
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 160		2 363

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	2 652	40 584	116 359	30 416	13 847	26 587	40 434	230 445
Akumuleeritud kulum	0	-4 017	-80 645	-25 972	0	0		-110 634
Jääkmaksumus	2 652	36 567	35 714	4 444	13 847	26 587	40 434	119 811
Ostud ja parendused			35 750	3 570				39 320
Amortisatsioonikulu		-1 236	-10 380	-2 093				-13 709
Müügid			-4 000					-4 000
31.12.2012								
Soetusmaksumus	2 652	40 584	152 109	33 986	13 847	26 587	40 434	269 765
Akumuleeritud kulum	0	-5 253	-95 025	-28 065	0	0		-128 343
Jääkmaksumus	2 652	35 331	57 084	5 921	13 847	26 587	40 434	141 422
Amortisatsioonikulu		-1 011	-13 439	-1 942				-16 392
Müügid		-639						-639
Muud muutused						-18 534	-18 534	-18 534
31.12.2013								
Soetusmaksumus	2 652	39 944	152 109	33 986	13 847	8 053	21 900	250 591
Akumuleeritud kulum	0	-6 263	-108 464	-30 007				-144 734
Jääkmaksumus	2 652	33 681	43 645	3 979	13 847	8 053	21 900	105 857

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		4 000
Transpordivahendid		4 000
Kokku		4 000

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	853	853
Akumuleeritud kulum	-500	-500
Jääkmaksumus	353	353
Amortisatsioonikulu	-167	-167
31.12.2012		
Soetusmaksumus	853	853
Akumuleeritud kulum	-667	-667
Jääkmaksumus	186	186
Amortisatsioonikulu	-95	-95
31.12.2013		
Soetusmaksumus	853	853
Akumuleeritud kulum	-762	-762
Jääkmaksumus	91	91

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
N-Projekt OÜ	18 930	18 930		
Lühiajalised laenud kokku	18 930	18 930		
Laenukohustused kokku	18 930	18 930		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
N-Projekt OÜ	18 897	18 897		
Omaniku laen	5 000	5 000		
Liising	315	315		
Lühiajalised laenud kokku	24 212	24 212		
Laenukohustused kokku	24 212	24 212		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 948	12 948		
Võlad töövõtjatele	1 299	1 299		
Maksuvõlad	2 160	2 160		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 407	16 407		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 321	13 321		
Võlad töövõtjatele	788	788		
Maksuvõlad	2 363	2 363		
Muud võlad	18 019	18 019		
Intressivõlad	111	111		
Muud viitvõlad	17 908	17 908		
Kokku võlad ja ettemaksed	34 491	34 491		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 991	123 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 991	123 493
Kokku müügitulu	123 991	123 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
42111-Teede ja kiirteede ehitus	107 606	107 514
47191-Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes	14 945	15 979
68201-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 440	0
Kokku müügitulu	123 991	123 493

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	16 272	10 838
Sotsiaalmaksud	5 540	3 718
Kokku tööjõukulud	21 812	14 556
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 930	23 897

Juhatus koosneb kahest liikmest.

OÜ Naami-V juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OSAÜHING NAAMI-V (registrikood: 10266354) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR NALIVAYKO	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	781
Kokku	426 115

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	781
Kokku	426 115

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	107606	86.79%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	14945	12.05%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1440	1.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alla Nalivaiko	46102022244		1278 EUR
Igor Nalivaiko	36201062270		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370492
Telefon	+372 3322369
Faks	+372 3322369
E-posti aadress	info@johviaura.ee