

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing NAVISTAR

registrikood: 10927077

tänavatalu nimi, Kreenholmi 5-1,2
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20304

telefon: +372 5241552

e-posti aadress: morozovnarva@mail.ru

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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 8 Turustuskulud	11
Lisa 9 Üldhalduskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Navistar registreeritud 15. 04. 2003.a. ja põhitegevus on teenuseid ostutatakse Eesti territooriumil.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastavad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ja asjaolud, mis ilmneseid aruandeaasta koostamisperioodil (01.01.2014 kuni 31.12.2014).

OÜ Navistar tegevuse eesmärgiks on hulgikaubandus ja jaekaubandus kuld-ja hõbemündid.

OÜ Navistar 2014 aastal finants-majandusliku tegevuse teostamiseks olid tööle võetud kokku 3 töötajat.

Veel 1 inimest töötavad võlaõigusliklepingu alusel.

Finansolukord OÜ Navistar on stabiilne. OÜ Navistar juhatus koosneb kaks liikmest.

2015. aasta plaanis on kindlustada positsioon teostavate teenuste turul ja 2015 aastaks planeeritud järgmine arenemine.

OÜ Navistar 2015. aastal on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	119 155	109 377	2
Nõuded ja ettemaksed	1	0	
Varud	145 046	1 292	
Kokku käibevara	264 202	110 669	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 810	21 730	3
Kokku põhivara	16 810	21 730	
Kokku varad	281 012	132 399	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	127 865	609	4
Kokku lühiajalised kohustused	127 865	609	
Kokku kohustused	127 865	609	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	346	346	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 888	20 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 357	108 860	
Kokku omakapital	153 147	131 790	
Kokku kohustused ja omakapital	281 012	132 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 914 019	2 856 015	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 877 181	-3 216 719	7
Brutokasum (-kahjum)	36 838	-360 704	
Turustuskulud	-7 732	-12 421	8
Üldhalduskulud	-8 220	-6 868	9
Muud äritulud	3 650	489 098	6
Muud ärikulud	0	-16	11
Ärikasum (kahjum)	24 536	109 089	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 179	-229	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 357	108 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 357	108 860	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 536	109 089
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 920	2 870
Kokku korrigeerimised	4 920	2 870
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1	0
Varude muutus	-143 754	-1 292
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	127 256	609
Makstud intressid	-3 179	-234
Muud rahavood äritegevusest	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	9 778	111 047
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-24 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-24 600
Kokku rahavood	9 778	86 447
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109 377	22 930
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 778	86 447
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	119 155	109 377

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	346	20 028	22 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)			108 860	108 860
31.12.2013	2 556	346	128 888	131 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 357	21 357
31.12.2014	2 556	346	150 245	153 147

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Navistar 2014.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud II skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Europa Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantsitulud ja -kuluna.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

(a) raha;

(b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha, pangakontode jääke. 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurodest ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle

kasulikust tööeest.

Maa ei amortiseeru.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid klassifitseeritakse bilansis ümber müügiotel põhivaraks ainult juhul, kui nad on koheselt müügivalmis ning nende müük on väga tõenäoline.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha	119 155	109 377
Kokku raha	119 155	109 377

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus			0
Jääkmaksumus			0
Ostud ja parendused	24 600	24 600	24 600
Muud ostud ja parendused	24 600	24 600	24 600
Amortisatsioonikulu	-2 870	-2 870	-2 870
31.12.2013			
Soetusmaksumus	24 600	24 600	24 600
Akumuleeritud kulum	-2 870	-2 870	-2 870
Jääkmaksumus	21 730	21 730	21 730
Amortisatsioonikulu	-4 920	-4 920	-4 920
31.12.2014			
Soetusmaksumus	24 600	24 600	24 600
Akumuleeritud kulum	-7 790	-7 790	-7 790
Jääkmaksumus	16 810	16 810	16 810

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100	100
Muud võlad	127 765	127 765
Kokku võlad ja ettemaksed	127 865	127 865
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	134	134
Maksuvõlad	475	475
Kokku võlad ja ettemaksed	609	609

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 914 019	2 856 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 914 019	2 856 015
Kokku müügitulu	2 914 019	2 856 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	2 914 019	2 856 015

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	0	487 058
Rendi- ja üüritulu	3 650	2 040
Kokku muud äritulud	3 650	489 098

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 851 363	-3 182 474
Transpordikulud	-13 179	-28 870
Üür ja rent	0	-13
Mitmesugused bürookulud	-684	-243
Lähetuskulud	-300	-884
Tööjõukulud	-11 655	-4 235
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 877 181	-3 216 719

Lisa 8 Turustuskulud (eurodes)

	2014	2013
Transpordikulud	0	-1 295
Mitmesugused bürookulud	-2 342	-3 509
Tööjõukulud	0	-4 235
Amortisatsioonikulu	-4 920	-2 870
Kindlustus	-470	-512
Kokku turustuskulud	-7 732	-12 421

Lisa 9 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 861	2 061
Tööjõukulud	6 320	4 807
Kulu varade väärtuse langusest	39	0
Kokku üldhalduskulud	8 220	6 868

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	13 414	9 907
Sotsiaalmaksud	4 427	3 269
Töötuskindlustusmaks	134	99
Kokku tööjõukulud	17 975	13 275
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	0	16
Kokku muud ärikulud	0	16

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-3 852	-234
Muud finansitulud ja -kulud	673	5
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 179	-229

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2015

Osaühing NAVISTAR (registrikood: 10927077) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MOROZOV	Juhatuse liige	05.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 357
Kokku	150 245

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1700136	58.34%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	846231	29.04%	Ei
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	367652	12.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Morozov	37304113714	Narva-Jõesuu linn, Ida-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Ilona Haritoškina	47901260212	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5241552
E-posti aadress	morozovnarva@mail.ru