

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

postisihnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ NAAMI-V alustas tegevust 1997.a. augustist ning põhitegevuseks oli ja on jae-ja hulgikaubandus Eestis. 2014.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 2015.aastal on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 855	12 463	2
Nõuded ja ettemaksed	53 961	20 837	3,5
Varud	180 630	170 350	4
Kokku käibevara	254 446	203 650	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	161 696	161 696	
Materiaalne põhivara	93 978	105 857	6
Immateriaalne põhivara	0	91	7
Kokku põhivara	255 674	267 644	
Kokku varad	510 120	471 294	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 000	18 930	8
Võlad ja ettemaksed	27 370	16 407	9
Kokku lühiajalised kohustused	30 370	35 337	
Kokku kohustused	30 370	35 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 115	425 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 793	781	
Kokku omakapital	479 750	435 957	
Kokku kohustused ja omakapital	510 120	471 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	139 893	123 991	
Muud äritulud	788	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 148	-43 455	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 757	-39 310	
Tööjõukulud	-23 805	-21 812	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 970	-16 487	6,7
Muud ärikulud	-942	-1 443	
Kokku ärikasum (-kahjum)	44 059	1 484	
Intressikulud	-266	-703	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 793	781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 793	781	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 059	1 484	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 970	16 487	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	639	
Kokku korrigeerimised	11 970	17 126	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 124	-4 297	
Varude muutus	-10 280	3 004	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 963	-18 084	
Laekunud intressid	0	168	
Makstud intressid	-266	-871	
Kokku rahavood äritegevusest	23 322	-1 470	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	18 534	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	18 534	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-15 930	-5 282	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 930	-5 282	
Kokku rahavood	7 392	11 782	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 463	681	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 392	11 782	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 855	12 463	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				43 793	43 793
31.12.2014	2 556	7 030	256	469 908	479 750

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NAAMI-V 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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 tagasiulatavalt 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. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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 väärtuses [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 väärtuses. Rendimaksed jaotatakse finantskulukuks (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.

Intressitulu [, litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	19 855	12 463

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 492	47 492
Ostjatelt laekumata arved	47 492	47 492
Muud nõuded	3 433	3 433
Laenunõuded	3 433	3 433
Ettemaksed	3 036	3 036
Tulevaste perioodide kulud	3 036	3 036
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 961	53 961
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 837	20 837
Ostjatelt laekumata arved	20 837	20 837
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 837	20 837

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	180 630	170 350
Müügiks ostetud kaubad	180 630	170 350
Kokku varud	180 630	170 350

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 120		830
Üksikisiku tulumaks		525		286
Erisoodustuse tulumaks		110		61
Sotsiaalmaks		1 473		861
Kohustuslik kogumispension		51		44
Töötuskindlustusmaksed		88		78
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9 367		2 160

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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	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
Amortisatsioonikulu		-1 212	-9 096	-1 571				-11 879
31.12.2014								
Soetusmaksumus	2 652	39 944	152 109	33 986	13 847	8 053	21 900	250 591
Akumuleeritud kulum	0	-7 475	-117 560	-31 578				-156 613
Jääkmaksumus	2 652	32 469	34 549	2 408	13 847	8 053	21 900	93 978

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-91	-91
31.12.2014		
Soetusmaksumus	853	853
Akumuleeritud kulum	-853	-853
Jääkmaksumus	0	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
N-Projekt OÜ	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Laenukohustused kokku	3 000	3 000		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 150	16 150
Võlad töövõtjatele	1 232	1 232
Maksuvõlad	9 367	9 367
Saadud ettemaksed	621	621
Kokku võlad ja ettemaksed	27 370	27 370
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 893	123 991
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 893	123 991
Kokku müügitulu	139 893	123 991
Müügitulu tegevusalade lõikes		
42111-Teede ja kiirteede ehitus	119 385	107 606
47191-Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes	20 508	14 945
68201-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	1 440
Kokku müügitulu	139 893	123 991

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	17 824	16 272
Sotsiaalmaksud	5 981	5 540
Kokku tööjõukulud	23 805	21 812
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 433	3 000	0	18 930

Juhatus koosneb kahest liikmest.

OÜ Naami-V juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OSAÜHING NAAMI-V (registrikood: 10266354) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR NALIVAYKO	Juhatuse liige	30.06.2015
ALLA NALIVAYKO	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 793
Kokku	469 908

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 793
Kokku	469 908

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	119385	85.34%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	20508	14.66%	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