

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 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 (01.01.2015 kuni 31.12.2015).

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

OÜ Navistar 2015 aastal finants-majandusliku tegevuse teostamiseks olid tööle võetud kokku 2 töötajat.

Veel 1 inimest töötavad võlaõigusliklepingu alusel.

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

2016. aasta plaanis on kindlustada positsioon teostavate teenuste turul ja 2016 aastaks planeeritud järgmine arenemine.

OÜ Navistar 2016. aastal on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 757	119 155	2
Nõuded ja ettemaksed	243 885	1	
Varud	180 426	145 046	
Kokku käibevara	427 068	264 202	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	58 473	0	
Materiaalne põhivara	11 890	16 810	3
Kokku põhivara	70 363	16 810	
Kokku varad	497 431	281 012	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	342 940	127 865	4
Kokku lühiajalised kohustused	342 940	127 865	
Kokku kohustused	342 940	127 865	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	346	346	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 245	128 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 344	21 357	
Kokku omakapital	154 491	153 147	
Kokku kohustused ja omakapital	497 431	281 012	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 908 811	2 914 019	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 903 847	-2 877 181	7
Brutokasum (-kahjum)	4 964	36 838	
Turustuskulud	-5 011	-7 732	8
Üldhalduskulud	-8 249	-8 220	9
Muud äritulud	7 200	3 650	6
Äri kasum (kahjum)	-1 096	24 536	
Muud finantstulud ja -kulud	2 440	-3 179	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 344	21 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 344	21 357	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 096	24 536
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 920	4 920
Kokku korrigeerimised	4 920	4 920
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-243 884	-1
Varude muutus	-35 380	-143 754
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	215 075	127 256
Makstud intressid	2 440	-3 179
Kokku rahavood äritegevusest	-57 925	9 778
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-58 473	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 473	0
Kokku rahavood	-116 398	9 778
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	119 155	109 377
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-116 398	9 778
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 757	119 155

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 344	1 344
31.12.2015	2 556	346	151 589	154 491

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Navistar 2015.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. 2015. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	2 757	119 155
Kokku raha	2 757	119 155

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-4 920	-4 920	-4 920
31.12.2015			
Soetusmaksumus	24 600	24 600	24 600
Akumuleeritud kulum	-12 710	-12 710	-12 710
Jääkmaksumus	11 890	11 890	11 890

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 439	62 439
Muud võlad	280 140	280 140
Muud viitvõlad	280 140	280 140
Saadud ettemaksed	361	361
Tulevaste perioodide tulud	361	361
Kokku võlad ja ettemaksed	342 940	342 940
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100	100
Muud võlad	127 765	127 765
Kokku võlad ja ettemaksed	127 865	127 865

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 908 811	2 914 019
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 908 811	2 914 019
Kokku müügitulu	1 908 811	2 914 019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	1 908 811	2 914 019

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	7 200	3 650
Kokku muud äritulud	7 200	3 650

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

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 889 838	-2 851 363
Transpordikulud	-1 867	-13 179
Mitmesugused bürookulud	-2 261	-684
Lähetuskulud	-736	-300
Tööjõukulud	-9 145	-11 655
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 903 847	-2 877 181

Lisa 8 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	0	-2 342
Amortisatsioonikulu	-4 920	-4 920
Kindlustus	-91	-470
Kokku turustuskulud	-5 011	-7 732

Lisa 9 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-1 558	-1 861
Tööjõukulud	-6 689	-6 320
Kulu varade väärtuse langusest	-2	-39
Kokku üldhalduskulud	-8 249	-8 220

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 833	13 414
Sotsiaalmaksud	3 905	4 427
Töötuskindlustusmaks	95	134
Kokku tööjõukulud	15 833	17 975
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	0	-3 852
Muud finantstulud ja -kulud	2 440	673
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 440	-3 179

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

Osaühing NAVISTAR (registrikood: 10927077) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MOROZOV	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 344
Kokku	151 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	1639181	85.87%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	269630	14.13%	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	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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