

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing NAVISTAR

registrikood: 10927077

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

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20304

telefon: +372 5241552

e-posti aadress: morozovnarva@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Muud äritulud	8
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 8 Turustuskulud	9
Lisa 9 Üldhalduskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	10
Aruande allkirjad	11

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 (01.01.2016 kuni 31.12.2016).

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

OÜ Navistar 2016 aastal finants-majandusliku tegevuse teostamiseks olid tööle võetud kokku 1 töötaja.

Veel 1 inimest töötavad võlaõigusliklepingu alusel.

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

2017. aasta plaanis on kindlustada positsioon teostavate teenuste turul ja 2017 aastaks planeeritud järgmine arenemine.

OÜ Navistar 2017. aastal on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 697	2 757	2
Nõuded ja ettemaksed	52 025	243 885	
Varud	77 099	180 426	
Kokku käibevarad	162 821	427 068	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	87 602	58 473	
Materiaalsed põhivarad	6 970	11 890	3
Kokku põhivarad	94 572	70 363	
Kokku varad	257 393	497 431	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	87 600	342 940	4
Kokku lühiajalised kohustised	87 600	342 940	
Kokku kohustised	87 600	342 940	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	346	346	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 589	150 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 302	1 344	
Kokku omakapital	169 793	154 491	
Kokku kohustised ja omakapital	257 393	497 431	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 482 515	1 908 811	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 469 078	-1 903 847	7
Brutokasum (-kahjum)	13 437	4 964	
Turustuskulud	-5 349	-5 011	8
Üldhalduskulud	-11 407	-8 249	9
Muud äritulud	18 253	7 200	6
Ärikasum (kahjum)	14 934	-1 096	
Muud finantstulud ja -kulud	368	2 440	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 302	1 344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 302	1 344	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Navistar 2016.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. 2016. 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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 arvutamisel 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	33 697	2 757
Kokku raha	33 697	2 757

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
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
Amortisatsioonikulu	-4 920	-4 920	-4 920
31.12.2016			
Soetusmaksumus	24 600	24 600	24 600
Akumuleeritud kulum	-17 630	-17 630	-17 630
Jääkmaksumus	6 970	6 970	6 970

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 051	5 051
Maksuvõlad	60	60
Muud võlad	80 000	80 000
Muud viitvõlad	80 000	80 000
Saadud ettemaksed	2 489	2 489
Tulevaste perioodide tulud	2 489	2 489
Kokku võlad ja ettemaksed	87 600	87 600
	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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 482 515	1 908 811
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 482 515	1 908 811
Kokku müügitulu	1 482 515	1 908 811
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	1 482 515	1 908 811

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja üüritulu	18 253	7 200
Kokku muud äritulud	18 253	7 200

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

	2016	2015	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 466 881	-1 889 838	
Transpordikulud	-864	-1 867	
Mitmesugused bürookulud	0	-2 261	
Lähetuskulud	-182	-736	
Tööjõukulud	-1 151	-9 145	10
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 469 078	-1 903 847	

Lisa 8 Turustuskulud (eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	-376	0
Amortisatsioonikulu	-4 920	-4 920
Kindlustus	-53	-91
Kokku turustuskulud	-5 349	-5 011

Lisa 9 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-4 031	-1 558	
Tööjõukulud	-7 376	-6 689	10
Kulu varade väärtuse langusest	0	-2	
Kokku üldhalduskulud	-11 407	-8 249	

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 385	11 833
Sotsiaalmaksud	2 091	3 905
Töötuskindlustusmaks	51	95
Kokku tööjõukulud	8 527	15 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	0	0
Muud finantstulud ja -kulud	368	2 440
Kokku muud finantstulud ja -kulud	368	2 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2017

Osaühing NAVISTAR (registrikood: 10927077) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MOROZOV	Juhatuse liige	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 302
Kokku	166 891

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	1180178	79.61%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	302337	20.39%	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 (Lihtomand)
Ilona Haritoškina	47901260212	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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