

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OSAÜHING NAAMI-V

registrikood: 10266354

tänava/talu nimi, L. Koidula tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ NAAMI-V alustas tegevust 1997.a. augustist ning põhitegevuseks oli ja on jae-ja hulgikaubandus Eestis. 2018.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 2018.aastal on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele. OÜ Naami-V on koostanud 2018.a. kohta väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 514	68 917	2
Nõuded ja ettemaksed	32 744	25 923	3,5
Varud	191 098	191 099	4
Kokku käibevarad	297 356	285 939	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	161 696	161 696	
Materiaalsed põhivarad	93 828	69 588	6
Kokku põhivarad	255 524	231 284	
Kokku varad	552 880	517 223	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 582	14 682	8
Võlad ja ettemaksed	20 132	25 235	9
Kokku lühiajalised kohustised	49 714	39 917	
Kokku kohustised	49 714	39 917	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	7 286	7 286	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	467 464	457 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 860	9 864	
Kokku omakapital	503 166	477 306	
Kokku kohustised ja omakapital	552 880	517 223	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	163 175	142 963	10
Muud äritulud	1 640	10 670	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 531	-46 285	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 150	-52 853	
Tööjõukulud	-38 417	-34 114	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 261	-8 495	6,7
Muud ärikulud	-3 150	-1 349	
Ärikasum (kahjum)	26 306	10 537	
Intressikulud	-446	-673	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 860	9 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 860	9 864	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NAAMI-V 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 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 vähendamisenä.

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 transpordikulusi, 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] ...

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 õiglase väärtuses. Rendimaksud 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. Kasutusrendimaksud 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha	73 514	68 917
Kokku raha	73 514	68 917

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 666	31 666	
Ostjatelt laekumata arved	31 666	31 666	
Ettemaksed	1 078	1 078	
Tulevaste perioodide kulud	1 078	1 078	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 744	32 744	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 482	24 482	
Ostjatelt laekumata arved	24 482	24 482	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23	5
Ettemaksed	1 418	1 418	
Tulevaste perioodide kulud	1 418	1 418	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 923	25 923	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	191 098	191 099
Müügiks ostetud kaubad	191 098	191 099
Kokku varud	191 098	191 099

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 483		9 047
Üksikisiku tulumaks				324
Erisoodustuse tulumaks		298		292
Sotsiaalmaks		1 010		1 602
Kohustuslik kogumispension		80		82
Töötuskindlustusmaksed		96		116
Ettemaksukonto jääk	0		23	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 967	23	11 463

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	2 652	39 944	152 680	34 342	13 847	8 053	21 900	251 518
Akumuleeritud kulum		-9 899	-135 540	-33 872	0	0	0	-179 311
Jääkmaksumus	2 652	30 045	17 140	470	13 847	8 053	21 900	72 207
Ostud ja parendused						5 872	5 872	5 872
Amortisatsioonikulu		-1 212	-6 955	-324				-8 491
31.12.2017								
Soetusmaksumus	2 652	39 944	152 680	34 342	13 847	13 925	27 772	257 390
Akumuleeritud kulum	0	-11 111	-142 495	-34 196	0	0		-187 802
Jääkmaksumus	2 652	28 833	10 185	146	13 847	13 925	27 772	69 588
Ostud ja parendused			39 371					39 371
Amortisatsioonikulu		-1 212	-7 977	-72				-9 261
Ümberliigitamised						-5 871	-5 871	-5 871
Ümberliigitamised ettemaksetest						-5 871	-5 871	-5 871
Muud muutused			3			-2	-2	1
31.12.2018								
Soetusmaksumus	2 652	39 944	159 591	34 342	13 847	13 925	27 772	264 301
Akumuleeritud kulum		-12 323	-118 009	-34 268	0	-5 873	-5 873	-170 473
Jääkmaksumus	2 652	27 621	41 582	74	13 847	8 052	21 899	93 828

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	853	853
Akumuleeritud kulum	-853	-853
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	853	853
Akumuleeritud kulum	-853	-853
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	853	853
Akumuleeritud kulum	-853	-853
Jääkmaksumus	0	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
N-Projekt OÜ	29 582	29 582		
Lühiajalised laenud kokku	29 582	29 582		
Laenukohustised kokku	29 582	29 582		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
N-Projekt OÜ	14 682	14 682		
Lühiajalised laenud kokku	14 682	14 682		
Laenukohustised kokku	14 682	14 682		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 867	10 867	
Võlad töövõtjatele	2 232	2 232	
Maksuvõlad	6 967	6 967	5
Muud võlad	33	33	
Intressivõlad	33	33	
Saadud ettemaksed	33	33	
Tulevaste perioodide tulud	33	33	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 132	20 132	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 438	11 438	
Võlad töövõtjatele	2 301	2 301	
Maksuvõlad	11 463	11 463	
Saadud ettemaksed	33	33	
Tulevaste perioodide tulud	33	33	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 235	25 235	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	163 175	142 963
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 175	142 963
Kokku müügitulu	163 175	142 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
42111-Teede ja kiirteede ehitus	151 352	142 569
47191-Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes	11 823	394
Kokku müügitulu	163 175	142 963

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	29 578	25 567
Sotsiaalmaksud	8 839	8 547
Kokku tööjõukulud	38 417	34 114
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 582	0	14 682

Juhatus koosneb kahest liikmest.

OÜ Naami-V juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

OSAÜHING NAAMI-V (registrikood: 10266354) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR NALIVAYKO	Juhatuse liige	30.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	467 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 860
Kokku	493 324

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	467 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 860
Kokku	493 324

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	151352	92.75%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	11823	7.25%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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