

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Na-Rivor

registrikood: 11540254

tänav, maja number: Umb 2

linn: Karksi-Nuia vallasisene linn

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71011

telefon: +372 53431776

e-posti aadress: natalipeik@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Na-Rivor OÜ asutati 2008 aasta lõpus. 2010 aastal tegeles firma ehitusteenuste ja tootlusteenuste pakkumisega. Majanduse madalseis on mõjutanud ka ettevõtte Na-Rivor OÜ tegevust. Üldiselt võib eelmise majandusaastaga rahule jääda. Firms töötas 2 põhikohaga töötaja.

Na-Rivor OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas. Et seda eesmärki täita, plaanitakse maksimaalselt ära kasutada investeeringutoetused. Ettevõtte üheks prioriteediks on teenuste kõrge kvaliteedi tagamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 108	18 856	2
Nõuded ja ettemaksed	0	11 225	3
Varud	223 000	123 050	
Kokku käibevara	225 108	153 131	
Kokku varad	225 108	153 131	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 545	9 065	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	16 545	9 065	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	163 064	100 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	163 064	100 000	
Kokku kohustused	179 609	109 065	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 433	4 066	
Kokku omakapital	45 499	44 066	
Kokku kohustused ja omakapital	225 108	153 131	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	352 280	223 236	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 540	-182 534	
Mitmesugused tegevuskulud	-116 988	-8 600	
Tööjõukulud	-150 231	-28 048	7
Muud ärikulud	-88	0	
Ärikasum (-kahjum)	1 433	4 054	
Finantstulud ja -kulud	0	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 433	4 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 433	4 066	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 433	4 054	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 225	-11 225	3
Varude muutus	-99 950	-123 050	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 480	9 065	
Kokku rahavood äritegevusest	-79 812	-121 156	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	12	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	63 064	100 000	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	63 064	100 000	
Kokku rahavood	-16 748	-21 144	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 856	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 748	-21 144	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 108	18 856	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 066	4 066
31.12.2009	40 000		4 066	44 066
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 433	1 433
Muud muutused omakapitalis		4 000	-4 000	0
31.12.2010	40 000	4 000	1 499	45 499

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Na-Rivor OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Na-Rivor OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes ärikuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu

määrale.

Tulud

Tulu toodangu müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	3 874
Arvelduskontod	2 108	14 982
Kokku raha	2 108	18 856

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	11 225
Kokku Nõuded ja ettemaksed	0	11 225

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-7 340		5 804
Üksikisiku tulumaks		1 660		-1 895
Sotsiaalmaks		9 291		1 756
Kohustuslik kogumispension		0		-261
Töötuskindlustusmaksed		732		-339
Ettemaksukonto jääk	0		11 225	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 343	11 225	5 065

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	4 576	0
Võlad töövõtjatele	7 626	4 000
Maksuvõlad	4 343	5 065
Kokku võlad ja ettemaksed	16 545	9 065

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	352 280	223 236
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	352 280	223 236
Kokku müügitulu	352 280	223 236
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Küttesüsteemide ehitus	186 500	175 016
Toitlustus	165 780	48 220
Kokku müügitulu	352 280	223 236

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	98 957	13 368
Sotsiaalmaksud	51 274	14 680
Kokku tööjõukulud	150 231	28 048
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	163 064	0	100 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Na-Rivor (registrikood: 11540254) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR PEIK	Juhatuse liige	12.07.2011
NATALIA PEIK	Juhatuse liige	12.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 433
Kokku	1 499
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 499
Kokku	1 499

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	186500	52.94%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	165780	47.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Peik	36903316019	Umb 2, Karksi-Nuia vallasisene linn, Viljandi maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53431776
E-posti aadress	natalipeik@hotmail.ee