

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Navarra Capital

registrikood: 11278862

tänavatalu nimi, Õismäe tee 48-55

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13512

e-posti aadress: info@navarracapital.eu

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 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Navarra Capital 2013 majandusaasta senise peamise tegevusvaldkonna (jookide serveerimine) lõpetati, keskendudes edasi uuele tegevusvaldkonnale: klientidele turu monitooringu teostamine, koostööpartnerite otsimine, erinevad reklaamiteenused.

Lõppenud majandusaastal saavutati 3,3 tuhande (2012: 15,5) eurose müügikäive.

Aruandeaastale järgneval aastal planeerib OÜ Navarra Capital jätkata alustatud tegevuste arendamist, suurenda müügimahtu pakuvate teenuste osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	33 893	12 174
Varud	0	662
Kokku käibevara	33 893	12 836
Kokku varad	33 893	12 836
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	216
Võlad ja ettemaksed	0	459
Kokku lühiajalised kohustused	0	675
Kokku kohustused	0	675
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 349	6 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 732	2 821
Kokku omakapital	33 893	12 161
Kokku kohustused ja omakapital	33 893	12 836

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	3 320	15 500
Muud äritulud	19 730	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-662	-9 292
Mitmesugused tegevuskulud	-575	-2 668
Tööjõukulud	-81	-475
Muud ärikulud	0	-68
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 732	2 997
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 732	2 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 732	2 997

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 732	2 997
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	406	0
Kokku korrigeerimised	406	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	459	0
Varude muutus	-662	204
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-118
Kokku rahavood äritegevusest	21 935	3 083
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-216	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-216	0
Kokku rahavood	21 719	3 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 174	9 091
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 719	3 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 893	12 174

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	6 528	9 340
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	6 528	9 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 821	2 821
31.12.2012	2 556	256	9 349	12 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 732	21 732
31.12.2013	2 556	256	31 081	33 893

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2013-31.12.2013 kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2013 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgmis(t)el majandusaasta(te)l.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt äriseadustikule. 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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Tulumaks

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Navarra Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	60	353
Sotsiaalmaksud	20	117
Pensionikulu	1	5
Kokku tööjõukulud	81	475
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Nordeum Konsult (registrikood: 11278862) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LINNASMÄGI	Juhatuse liige	06.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 732
Kokku	31 081

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	3320	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Diana Rints	48204092756	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@navarracapital.eu