

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: BeneNavis OÜ

registrikood: 12137371

tänava/talu nimi, Eha tee 37

maja ja korteri number:

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74018

e-posti aadress: hannes@src.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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ettevõtte aktiivne majandustegevus on peatatud ning toimub olemasoleva toodangu turundustegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	264	539
Nõuded ja ettemaksed	2	1 089
Varud	89 000	95 000
Kokku käibevara	89 266	96 628
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 675	2 731
Kokku põhivara	2 675	2 731
Kokku varad	91 941	99 359
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	88 613	86 721
Võlad ja ettemaksed	2 811	12 476
Kokku lühiajalised kohustused	91 424	99 197
Kokku kohustused	91 424	99 197
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Sissemaksmata osakapital	-2 550	-2 550
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355	162
Kokku omakapital	517	162
Kokku kohustused ja omakapital	91 941	99 359

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	6 600	0
Muud äritulud	1 018	4 174
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	95 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 916	-55 181
Mitmesugused tegevuskulud	-1 903	-9 712
Tööjõukulud	0	-29 413
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56	-872
Muud ärikulud	-68	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	675	3 996
Intressikulud	-320	-3 837
Muud finantstulud ja -kulud	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	355	162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355	162

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	675	3 996
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56	872
Kokku korrigeerimised	56	872
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 087	-1 089
Varude muutus	6 000	-95 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 665	12 476
Makstud intressid	-320	-3 834
Kokku rahavood äritegevusest	-2 167	-82 579
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 603
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 603
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 892	86 721
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 892	86 721
Kokku rahavood	-275	539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	539	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-275	539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	264	539

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 550	-2 550		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			162	162
31.12.2012	2 550	-2 550	162	162
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 550	-2 550	162	162
Aruandeaasta kasum (kahjum)			355	355
31.12.2013	2 550	-2 550	517	517

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BeneNavis OÜ 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimakonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber EUR-idesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 500 eur-i. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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.

Kulud

Kulude kajastamisel rakendatakse tekkepõhist arvestust ning tulude-kulude ajalise vastavuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha	264	539
Kokku raha	264	539

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2	2
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 089	1 089
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 089	1 089

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	89 000	95 000
Kokku varud	89 000	95 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		876	
Sotsiaalmaks			92
Ettemaksukonto jääk	2	213	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 089	92

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenus isikutelt	88 613	88 613		
Lühiajalised laenud kokku	88 613	88 613		
Laenukohustused kokku	88 613	88 613		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud isikutelt	75 600	75 600		
Lühiajalised laenud kokku	75 600	75 600		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	11 121	11 121		
Pikaajalised laenud kokku	11 121	11 121		
Laenukohustused kokku	86 721	86 721		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 811	2 811
Kokku võlad ja ettemaksed	2 811	2 811
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 046	10 046
Maksuvõlad	92	92
Muud võlad	2 338	2 338
Kokku võlad ja ettemaksed	12 476	12 476

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	3	3
3 x 850 €		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 600	0
Kokku müügitulu	6 600	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paadiehitus (EMTAK 30121)	6 600	0
Kokku müügitulu	6 600	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	21 600
Sotsiaalmaksud	0	7 813
Kokku tööjõukulud	0	29 413
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 613	75 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	21 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2016

BeneNavis OÜ (registrikood: 12137371) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES LILP	Juhatuse liige	31.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355
Kokku	517
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	52
muu	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	465
Kokku	517

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	30121	6600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hans Peter Karanen	36011210065	Soome	850 EUR
Hannes Lilp	37707050020		850 EUR
Indrek Pähnapuu	38609306016		850 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hannes@src.ee