

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Navarra Nord OÜ

**registrikood:** 12656332

**tänavanimi, maja ja korteri number:** Harju tn 5-2

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10146

**e-posti aadress:** nord@navarracapital.eu

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Tööjõukulud                 | 7 |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## Tegevusaruanne

Navarra Nord OÜ tegevusvaldkonnaks on ehituskaupade hulgimüük.

2018 majandusaasta tulemuseks kujunes 1346,0 tuh eurose käibe juures 10,6 tuh ärikasumit. Aruandeaastale järgneval majandusaastal planeerib Navarra Nord OÜ jätkata tegevust samal tegevusalal, kasvatades müügi mahtu välisurgudel.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018     | 31.12.2017     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 98 307         | 83 631         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 445 566        | 229 256        |
| Varud                                        | 97 056         | 0              |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>640 929</b> | <b>312 887</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>640 929</b> | <b>312 887</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 551 535        | 244 540        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>551 535</b> | <b>244 540</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>551 535</b> | <b>244 540</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 8 000          | 8 000          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 70 808         | 47 237         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 10 586         | 13 110         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>89 394</b>  | <b>68 347</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>640 929</b> | <b>312 887</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018          | 2017          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 1 346 039     | 340 027       |
| Muud äritulud                               | 189 166       | 0             |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 508 878    | -315 803      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -5 574        | -4 608        |
| Tööjõukulud                                 | -10 162       | -6 506        |
| Muud ärikulud                               | -5            | 0             |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>10 586</b> | <b>13 110</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>10 586</b> | <b>13 110</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>10 586</b> | <b>13 110</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aruanne on koostatud perioodi 01. jaanuar 2018 - 31. detsember 2018 kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhise ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2018 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetus-maksumuses. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

#### Kulud

Kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastuvad kaupade müügiga otseselt seotud kulud nagu müüdud kaubad soetusmaksumuses, transport jm. otsekulud. Tegevuskuludena kajastuvad ettevõtte juhtimisega seotud kulud.

#### Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu (alates 01.01.2015 määr 20/80) kajastatakse kohustusena ja 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.

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtjat;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2018          | 2017         |
|-------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Palgakulu                                       | 7 467         | 2 637        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 2 694         | 3 867        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>10 161</b> | <b>6 504</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 1             | 1            |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |              |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 1             | 1            |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                               |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------|
| Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus                     | Interstock OÜ |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud | Eesti         |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2019

**Navarra Nord OÜ (registrikood: 12656332) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIN LINNASMÄGI    | Juhatuse liige     | 16.06.2019           |



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 70 808        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 10 586        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>81 394</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus | 46901      | 1346039         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi           | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Interstock OÜ            | 12966736                            | Eesti             | 5500 EUR (Lihtomand)      |
| Osaühing Navarra Capital | 11278862                            | Eesti             | 2500 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Liik            | Sisu                   |
| E-posti aadress | nord@navarracapital.eu |