

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.11.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Navigenio OÜ

registrikood: 12750203

tänava/talu nimi, Narva mnt 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

e-posti aadress: info@navigenio.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Navigenio OÜ on asutatud 10.11.2014. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kodutehnika jae- ja hulgimüük. Ettevõtte kavatseb jätkata 2015. aastal sama tegevusalaga ning suurendada kliendibaasi ja müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	10.11.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 521	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	90	0	2
Kokku käibevara	1 611	2 500	
Kokku varad	1 611	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 258	0	3
Kokku lühiajalised kohustused	2 258	0	
Kokku kohustused	2 258	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 147	0	
Kokku omakapital	-647	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	1 611	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.11.2014 - 31.12.2014	10.11.2014 - 10.11.2014	Lisa nr
Müügitulu	7 629	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-141	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 392	0	
Tööjõukulud	-8 243	0	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 147	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 147	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 147	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.11.2014 - 31.12.2014	10.11.2014 - 10.11.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 147	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-90	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 258	0
Kokku rahavood äritegevusest	-979	0
Kokku rahavood	-979	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-979	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 521	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.11.2014	2 500		2 500
10.11.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 147	-3 147
31.12.2014	2 500	-3 147	-647

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navigenio OÜ 31.12.2014. aastal lõppenud aruandeperioodi 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 antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Navigenio OÜ majandusaasta algas 10.11.2014. a. ning lõppes 31.12.2014. a.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Navigenia OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on eurodes.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Varad, mida kasutatakse toodete ja teenuste osutamiseks või administratiivsetel eesmärkidel, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus üle 1 000 euro, kajastatakse materiaalse põhivarana. Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Aruandeperioodi lõpul pikaajalisi kohustusi ei olnud.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist ja teenuse osutamisest kajastatakse tuluna, kui kaubad on ostjale üle antud või teenus osutatud.

Kulud

Kulud kajastatakse kui Navigenia OÜ-l on tekkinud kohustus vastava kulu osas ja/või kui Navigenia OÜ on saanud kaupu või teenuseid.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Navigenia OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;

- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.
Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	90	90
Viitlaekumised	90	90
Kokku nõuded ja ettemaksed	90	90

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14	14
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	1 244	1 244
Kokku võlad ja ettemaksed	2 258	2 258

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	10.11.2014 - 31.12.2014	10.11.2014 - 10.11.2014
Palgakulu	6 198	0
Sotsiaalmaksud	2 045	0
Kokku tööjõukulud	8 243	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90

10.11.2014 - 31.12.2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 629

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	10.11.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	8 243

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

Navigenio OÜ (registrikood: 12750203) 10.11.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN VAHA	Juhatuse liige	16.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 147
Kokku	-3 147
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 147
Kokku	-3 147

Aruande aasta kasum 3 147 eur kaetakse tulevaste perioodide tulust.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	7629	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Vaha	37608090333	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@navigenio.ee