

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.11.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte Navigenio OÜ asutati 10.11.2014 Navigenio OÜ peamiseks müügituluks majandusaastal oli köögitarvete müük.

Peamiseks klientideks on eraisikud ja majandusaastal firma põhivara ei soetanud

Navigenio OÜ eesmärk on jätkata 2016. aastal oma tegevust ja suurendada käivet. Aastal 2016 teenib ettevõtte kasumit.

Firmas on hetkel tööl 3 töötajat

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	10.11.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	24 448	0
Nõuded ja ettemaksed	500	0
Kokku käibevara	24 948	0
Kokku varad	24 948	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	32 500	0
Võlad ja ettemaksed	2 504	0
Kokku lühiajalised kohustused	35 004	0
Kokku kohustused	35 004	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 556	0
Kokku omakapital	-10 056	0
Kokku kohustused ja omakapital	24 948	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.11.2014 - 31.12.2015	10.11.2014 - 10.11.2014
Müügitulu	76 640	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-954	0
Mitmesugused tegevuskulud	-46 656	0
Tööjõukulud	-40 832	0
Muud ärikulud	-3	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 805	0
Intressikulud	-751	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 556	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 556	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.11.2014 - 31.12.2015	10.11.2014 - 10.11.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 805	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-500	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 504	0
Kokku rahavood äritegevusest	-9 801	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	32 500	0
Makstud intressid	-751	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	34 249	0
Kokku rahavood	24 448	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 448	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 448	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			0	0
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 500	-2 500		0
10.11.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 556	-12 556
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	2 500		2 500
31.12.2015	2 500	0	-12 556	-10 056

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navigenio OÜ esimese majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Navigenio OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha ja raha ekvivalentide kirjel kajastatakse arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Tulud

Tulu kaupade 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.

Kulud

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Ettemakstud rent	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	500	500

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	193	193
Maksuvõlad	1 171	1 171
Muud võlad	1 140	1 140
Intressivõlad	316	316
Muud viitvõlad	824	824
Kokku võlad ja ettemaksed	2 504	2 504

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	10.11.2014 - 31.12.2015	10.11.2014 - 10.11.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 640	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 640	0
Kokku müügitulu	76 640	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	76 640	0

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	10.11.2014 - 31.12.2015	10.11.2014 - 10.11.2014
Palgakulu	30 631	0
Sotsiaalmaksud	10 108	0
Töötuskindlustus	93	93
Kokku tööjõukulud	40 832	93
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	10.11.2014 - 31.12.2015	10.11.2014 - 10.11.2014
Arvestatud tasu	18 977	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

Navigenio OÜ (registrikood: 12750203) 10.11.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN VAHA	Juhatuse liige	01.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 556
Kokku	-12 556

Majandusaastal tekkinud kahjum kaetakse järgmise majandusaasta kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	76640	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