

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ NAVISALM

registrikood: 11542508

talu nimi: Niidi

küla: Lassi küla

vald: Salme vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93214

telefon: +372 5038823

e-posti aadress: andrus.raun@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2016. aastal tegeles Navisalm OÜ põhiliselt meedia vahendusteenusega ja audio-videotoodete müügiteenusega.

Majandusaasta kasumiks kujunes 16 109 eurot.

Juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikme tasu oli 2016 aastal 5 160 eurot.

Majandusaastal ettevõtte soetas mesitarud ja alustas põllumajandusliku tegevusega. 2018 aastal plaanib ettevõtte mesinduse ja sellega seotud põllumajandusliku tegevuse jaoks ehitada abihoone.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 173	14 164	
Nõuded ja ettemaksed	27 405	28 510	2,3,4
Varud	0	4 090	
Kokku käibevarad	43 578	46 764	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	48 487	42 743	5
Bioloogilised varad	3 800	0	
Kokku põhivarad	52 287	42 743	
Kokku varad	95 865	89 507	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 086	4 254	7
Võlad ja ettemaksed	3 305	4 802	8,9
Kokku lühiajalised kohustised	6 391	9 056	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 305	16 391	7
Kokku pikaajalised kohustised	13 305	16 391	
Kokku kohustised	19 696	25 447	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 248	44 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 109	16 939	
Kokku omakapital	76 169	64 060	
Kokku kohustised ja omakapital	95 865	89 507	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	64 327	53 012	10
Muud äritulud	146	1 497	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 829	-7 025	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 149	-14 782	
Tööjõukulud	-6 863	-6 224	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 949	-8 730	5
Muud ärikulud	-4	0	
Ärikasum (kahjum)	17 679	17 748	
Intressikulud	-570	-809	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 109	16 939	
Tulumaks	-1 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 109	16 939	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navisalm OÜ 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, täpsusaste ümardatud täiseurodeks.

OÜ Navisalm kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglates väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 650 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, mööbel, kontoritehnika	5
Muud masinad ja seadmed	5
Tootmiseseadmed ja transpordivahendid	5
Ehitised ja rajatised	10

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist (osakapitalist). Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali (osakapitali) suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele (osanikele).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. OÜ Navisalm käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 111	6 111
Ostjatelt laekumata arved	6 111	6 111
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 656	20 656
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	345	345
Ettemaksed	293	293
Tulevaste perioodide kulud	293	293
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 405	27 405
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 157	9 157
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 075	19 075
Ettemaksed	278	278
Tulevaste perioodide kulud	239	239
Muud makstud ettemaksed	39	39
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 510	28 510

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	6 111	9 157
Kokku nõuded ostjate vastu	6 111	9 157

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		600	500
Käibemaks		1 032	1 147
Üksikisiku tulumaks		50	45
Sotsiaalmaks		142	129
Kohustuslik kogumispension		9	8
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	345		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	345	1 833	1 829

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	22 395	26 140	1 367	4 924	32 431				54 826
Akumuleeritud kulum	0	-1 149	-923	-1 281	-3 353				-3 353
Jääkmaksumus	22 395	24 991	444	3 643	29 078				51 473
Amortisatsioonikulu	-2 239	-5 228	-278	-985	-6 491				-8 730
31.12.2015									
Soetusmaksumus	22 395	26 140	1 367	4 924	32 431				54 826
Akumuleeritud kulum	-2 239	-6 377	-1 201	-2 266	-9 844				-12 083
Jääkmaksumus	20 156	19 763	166	2 658	22 587				42 743
Ostud ja parendused				8 000	8 000	4 200	2 493	2 493	14 693
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							2 493	2 493	2 493
Muud ostud ja parendused				8 000	8 000	4 200			12 200
Amortisatsioonikulu	-2 239	-5 228	-125	-1 252	-6 605	-105			-8 949
31.12.2016									
Soetusmaksumus	22 395	26 140	1 367	12 924	40 431	4 200	2 493	2 493	69 519
Akumuleeritud kulum	-4 478	-11 605	-1 326	-3 518	-16 449	-105			-21 032
Jääkmaksumus	17 917	14 535	41	9 406	23 982	4 095	2 493	2 493	48 487

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad	Kokku	
	Loomsed varad	
Soetused	3 800	3 800
31.12.2016	3 800	3 800

Majandusaastal ettevõtte soetas mesitarud.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
SEB	3 086	3 086			10.10.2019
Lühiajalised laenud kokku	3 086	3 086			
Pikaajalised laenud					
SEB	13 305		13 305		10.10.2019
Pikaajalised laenud kokku	13 305		13 305		
Laenukohustised kokku	16 391	3 086	13 305		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank	1 049	1 049			30.10.2016
SEB	2 992	2 992			10.10.2019
42 Tele2 Eesti AS	213	213			01.03.2016
Lühiajalised laenud kokku	4 254	4 254			
Pikaajalised laenud					
SEB	16 391		16 391		10.10.2019
Pikaajalised laenud kokku	16 391		16 391		
Laenukohustised kokku	20 645	4 254	16 391		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 272	1 272
Maksuvõlad	1 833	1 833
Muud võlad	200	200
Dividendivõlad	200	200
Kokku võlad ja ettemaksed	3 305	3 305
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	973	973
Maksuvõlad	1 829	1 829
Muud võlad	2 000	2 000
Dividendivõlad	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	4 802	4 802

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	1 272	973

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 327	53 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 327	53 012
Kokku müügitulu	64 327	53 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meediavahendustasu	47 386	42 677
Müügiteenus	15 349	9 735
Meediavaliku alased konsultatsioonid	0	600
Kauba müük	1 592	0
Kokku müügitulu	64 327	53 012

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 160	4 680
Sotsiaalmaksud	1 703	1 544
Kokku tööjõukulud	6 863	6 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 137	4 090

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

OÜ NAVISALM (registrikood: 11542508) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS RAUN	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 109
Kokku	73 357
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 357
Kokku	73 357

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	47386	73.66%	Jah
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	15349	23.86%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1592	2.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Raun	37207220018		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038823
E-posti aadress	andrus.raun@gmail.com