

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ NAVISALM

registrikood: 11542508

talu nimi: Niidi

küla: Lassi küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Bioloogilised varad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2017. aastal tegeles Navisalm OÜ põhiliselt meedia vahendusteenusega ja audio-videotoodete müügiteenusega.

Majandusaasta kasumiks kujunes 25 732 eurot.

Juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikme tasu oli 2017 aastal 5 540 eurot.

2017 ettevõtte soetas mesitarud ja alustas põllumajandusliku tegevusega. 2018 aasta alguses plaanib ettevõtte mesinduse ja sellega seotud põllumajandusliku tegevuse abihoone ehituse lõpetada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 399	16 173	
Nõuded ja ettemaksed	20 156	27 405	2
Kokku käibevarad	43 555	43 578	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	62 109	48 487	4
Bioloogilised varad	3 800	3 800	5
Kokku põhivarad	65 909	52 287	
Kokku varad	109 464	95 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 180	3 086	6
Võlad ja ettemaksed	13 508	3 305	7
Kokku lühiajalised kohustised	21 688	6 391	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 875	13 305	6
Kokku pikaajalised kohustised	18 875	13 305	
Kokku kohustised	40 563	19 696	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 357	57 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 732	16 109	
Kokku omakapital	68 901	76 169	
Kokku kohustised ja omakapital	109 464	95 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	85 736	64 327	8
Muud äritulud	0	146	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 471	-14 829	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 043	-16 149	
Tööjõukulud	-7 501	-6 863	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 708	-8 949	4
Muud ärikulud	-427	-4	
Ärikasum (kahjum)	34 586	17 679	
Intressikulud	-604	-570	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 982	17 109	
Tulumaks	-8 250	-1 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 732	16 109	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navisalm OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard põhineb 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 korregeeritud 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 õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. 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

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 äriliste otsustele. OÜ Navisalm käsitleb seotud osapooltena:

- emaeettevõtteid (ning emaeettevõtte 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 995	9 995
Ostjatelt laekumata arved	9 995	9 995
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 855	9 855
Ettemaksed	306	306
Tulevaste perioodide kulud	306	306
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 156	20 156
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 250		600
Käibemaks	2 760		1 032
Üksikisiku tulumaks	56		50
Sotsiaalmaks	155		142
Kohustuslik kogumispension	9		9
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		345	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 230	345	1 833

Lisa 4 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	
31.12.2015									
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
Ostud ja parendused				1 020	1 020		22 310	22 310	23 330
Amortisatsioonikulu	-2 240	-5 154	-41	-1 853	-7 048	-420			-9 708
31.12.2017									
Soetusmaksumus	22 395	26 140	0	13 944	40 084	4 200	24 803	24 803	91 482
Akumuleeritud kulum	-6 718	-16 759	0	-5 371	-22 130	-525	0		-29 373
Jääkmaksumus	15 677	9 381	0	8 573	17 954	3 675	24 803	24 803	62 109

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
Soetused	3 800	3 800
31.12.2016	3 800	3 800
31.12.2017	3 800	3 800

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
SEB	3 180	3 180			10.10.2019
SEB	5 000	5 000			14.09.2020
Lühiajalised laenud kokku	8 180	8 180			
Pikaajalised laenud					
SEB	10 125		10 125		10.10.2019
SEB	8 750		8 750		14.09.2020
Pikaajalised laenud kokku	18 875		18 875		
Laenukohustised kokku	27 055	8 180	18 875		

	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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 478	1 478
Maksuvõlad	5 230	5 230
Muud võlad	6 800	6 800
Dividendivõlad	6 800	6 800
Kokku võlad ja ettemaksed	13 508	13 508
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 736	64 327
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 736	64 327
Kokku müügitulu	85 736	64 327
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meediavahendustasu	73 389	47 386
Müügiteenus	12 347	15 349
Meediavaliku alased konsultatsioonid	0	0
Kauba müük	0	1 592
Kokku müügitulu	85 736	64 327

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 640	5 160
Sotsiaalmaksud	1 861	1 703
Kokku tööjõukulud	7 501	6 863
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 746	47	1 723	49

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 268	18 356	1 137	15 349

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

OÜ NAVISALM (registrikood: 11542508) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS RAUN	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 732
Kokku	66 089
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 089
Kokku	66 089

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	73389	85.60%	Jah
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	12347	14.40%	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