

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Navigenio OÜ

registrikood: 12750203

aadress: Narva mnt 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

e-posti aadress: info@navigenio.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

Majandusaastal firma põhivara ei soetanud.

Navigenio OÜ eesmärk on jätkata 2018 aastal oma tegevust. Ettevõtte juhatus võtab 2018 aastal meetmed kasutusele, et leida uusi võimalusi käibe suurendamiseks ja tegevuse laiendamiseks. 2017 aasta kahjum kaetakse 2018 aasta kasumi arvelt.

Peamiseks eesmärgiks on laiendada uutele turgudele, leida uusi kliente ja koostööpartnereid nii Eestis kui ka välismaal, kellega võib edukalt äri teha ja suurendada firma müügitulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 873	41 297	
Nõuded ja ettemaksed	3 119	2 593	2
Kokku käibevarad	38 992	43 890	
Kokku varad	38 992	43 890	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 579	50 579	
Võlad ja ettemaksed	10 371	7 835	3
Kokku lühiajalised kohustised	60 950	58 414	
Kokku kohustised	60 950	58 414	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 024	-12 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 434	-4 468	
Kokku omakapital	-21 958	-14 524	
Kokku kohustised ja omakapital	38 992	43 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	12 995	51 058	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-705	-604	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 520	-25 923	
Tööjõukulud	-4 604	-22 974	5
Muud ärikulud	-406	-2 029	
Ärikasum (kahjum)	-4 240	-472	
Intressikulud	-3 194	-3 996	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 434	-4 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 434	-4 468	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navigenio OÜ majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Navigenio OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Navigenio OÜ 2017 aastaaruanne puhul on tegemist väikeettevõtte lühendatud aruandega.

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 tõeselisel laekuvas summas

Finantskohustised

Finantskohustised (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 ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 941	2 941
Ettemaksed	178	178
Muud makstud ettemaksed	178	178
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 119	3 119
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 593	2 593
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 593	2 593

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 883	1 883
Maksuvõlad	3 086	3 086
Muud võlad	5 402	5 402
Intressivõlad	5 402	5 402
Kokku võlad ja ettemaksed	10 371	10 371
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	779	779
Maksuvõlad	4 262	4 262
Muud võlad	2 794	2 794
Intressivõlad	2 794	2 794
Kokku võlad ja ettemaksed	7 835	7 835

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 995	51 058
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 995	51 058
Kokku müügitulu	12 995	51 058
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	12 995	51 058
Kokku müügitulu	12 995	51 058

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 452	17 193
Sotsiaalmaksud	1 138	5 674
Töötuskindlustus	14	77
Kokku tööjõukulud	4 604	22 944
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 941	0	2 593	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 740	6 341

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.09.2018

Navigenio OÜ (registrikood: 12750203) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN VAHA	Juhatuse liige	20.09.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 434
Kokku	-24 458

Kahjum kaetakse järgmise aasta kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	12995	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@navigenio.ee