

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ NAVISALM

registrikood: 11542508

talu nimi, Niidi/2

maja number:

küla: Lassi küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 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

2018. aastal tegeles Navisalm OÜ põhiliselt meedia vahendusteenusega ja audio-videotoodete müügiteenusega.

Majandusaasta kasumiks kujunes 29 200 eurot.

Juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikme tasu oli 2018 aastal 5 540 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 631	23 399	
Nõuded ja ettemaksed	39 827	20 156	2,3
Kokku käibevarad	50 458	43 555	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	850	0	
Materiaalsed põhivarad	50 284	62 109	4
Bioloogilised varad	3 800	3 800	5
Kokku põhivarad	54 934	65 909	
Kokku varad	105 392	109 464	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 124	8 180	6
Võlad ja ettemaksed	18 417	13 508	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	33 541	21 688	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 750	18 875	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 750	18 875	
Kokku kohustised	37 291	40 563	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 089	40 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 200	25 732	
Kokku omakapital	68 101	68 901	
Kokku kohustised ja omakapital	105 392	109 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	92 581	85 736	8
Muud äritulud	4 213	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 015	-13 471	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 058	-20 043	
Tööjõukulud	-7 501	-7 501	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 825	-9 708	4
Muud ärikulud	-19	-427	
Ärikasum (kahjum)	37 376	34 586	
Intressitulud	84	0	
Intressikulud	-760	-604	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 700	33 982	
Tulumaks	-7 500	-8 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 200	25 732	

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 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 õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused. 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 910	13 910
Ostjatelt laekumata arved	13 910	13 910
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 819	15 819
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	9 784	9 784
Laenunõuded	9 700	9 700
Intressinõuded	84	84
Ettemaksed	313	313
Tulevaste perioodide kulud	224	224
Muud makstud ettemaksed	89	89
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 827	39 827
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 150	2 250
Käibemaks	1	3 044	2 760
Üksikisiku tulumaks		92	56
Sotsiaalmaks		155	155
Kohustuslik kogumispension		9	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	6 450	5 230

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	
31.12.2016									
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	0		-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
Amortisatsioonikulu	-3 377	-5 117		-2 492	-7 609	-840			-11 826
Ümberliigitamised	24 804						-24 803	-24 803	1
Ümberliigitamised ettemaksetest	24 804						-24 803	-24 803	1
31.12.2018									
Soetusmaksumus	47 199	26 140		13 944	40 084	4 200	0	0	91 483
Akumuleeritud kulum	-10 095	-21 876		-7 863	-29 739	-1 365	0	0	-41 199
Jääkmaksumus	37 104	4 264		6 081	10 345	2 835	0	0	50 284

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016	3 800	3 800
31.12.2017	3 800	3 800
31.12.2018	3 800	3 800

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
SEB	10 124	10 124			10.10.2019
SEB	5 000	5 000			14.09.2020
Lühiajalised laenud kokku	15 124	15 124			
Pikaajalised laenud					
SEB	3 750		3 750		14.09.2020
Pikaajalised laenud kokku	3 750		3 750		
Laenukohustised kokku	18 874	15 124	3 750		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 567	1 567
Maksuvõlad	6 450	6 450
Muud võlad	10 400	10 400
Dividendivõlad	10 400	10 400
Kokku võlad ja ettemaksed	18 417	18 417
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 581	85 736
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 581	85 736
Kokku müügitulu	92 581	85 736
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meediavahendustasu	73 553	73 389
Müügiteenus	18 305	12 347
Reklaam	504	0
Kauba müük	219	0
Kokku müügitulu	92 581	85 736

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 640	5 640
Sotsiaalmaksud	1 861	1 861
Kokku tööjõukulud	7 501	7 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 204	3 746	47

2018	Antud laenud
Sidusettevõttjad	
Audiomarket OÜ	9 700

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad		724		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	476	19 705	3 268	18 356

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 640	5 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

OÜ NAVISALM (registrikood: 11542508) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS RAUN	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 200
Kokku	65 289
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 289
Kokku	65 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	73553	79.45%	Jah
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	18305	19.77%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	504	0.54%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	219	0.24%	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