

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Navitas

registrikood: 10948546

tänavanimi, maja number: Kõivu tee 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12113

telefon: +372 5078777

e-posti aadress: karla.polli@navitas.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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeleb investeeringute haldamise ja nõustamisega.

OÜ Navitas järgmise majandusaasta eesmärgiks on investeeringute väärtuse suurendamine.

Peamised finantssuhtarvud:

Varade tootlus % (ROA) = puhaskasum / varad kokku * 100

2022 19% ning 2021 20%

Omakapitali tulukus % (ROE) = puhaskasum / omakapital * 100

2022 27% ning 2021 30%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	107 559	11 009	
Nõuded ja ettemaksed	23 998	19 451	2
Kokku käibevarad	131 557	30 460	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 248 380	2 952 297	3,4
Nõuded ja ettemaksed	77 368	77 368	2
Kokku põhivarad	3 325 748	3 029 665	
Kokku varad	3 457 305	3 060 125	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 913	5 779	
Kokku lühiajalised kohustised	7 913	5 779	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 052 995	1 052 995	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 052 995	1 052 995	
Kokku kohustised	1 060 908	1 058 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 735 093	1 395 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	658 492	602 882	
Kokku omakapital	2 396 397	2 001 351	
Kokku kohustised ja omakapital	3 457 305	3 060 125	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	20 685	16 240	7
Mitmesugused tegevuskulud	-10 488	-5 077	
Tööjõukulud	-18 661	0	8
Ärikasum (kahjum)	-8 464	11 163	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	73 473	62 439	3
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	588 902	523 281	4
Muud finantstulud ja -kulud	6 786	6 783	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	660 697	603 666	
Tulumaks	-2 205	-784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	658 492	602 882	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Navitas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsarvestuse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1. Käesolevat aruannet ei konsolideerita vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 lõikele 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering tütar- ja sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi makevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2300

Finantskohustised

Finantsvarad ja –kohustised

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab

kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86.

Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool äriliste otsustele. Seotud osapooled on tütar- ja sidusettevõtted, omanikud, juhatuse liikmed ja eespool nimetatud isikute lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 995	1 995	0	
Muud nõuded	22 003	22 003	0	9
Pikaajalised laenunõuded	77 368	0	77 368	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 366	23 998	77 368	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	560	560	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	862	862	0	
Muud nõuded	18 029	18 029	0	9
Pikaajalised laenunõuded	77 368	0	77 368	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 819	19 451	77 368	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12225342	Logistics Equipment Production OÜ	Eesti	plasttaara tootmine	58	58

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Logistics Equipment Production OÜ	86 639	-57 755	73 473	102 357
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	86 639	-57 755	73 473	102 357

Investeeringuid tütarettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11939016	Bepco OÜ	Eesti	Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	41	41
16092837	Ringo Eco OÜ	Eesti	Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine	29	28
11196696	StroyRent OÜ	Eesti	Peakontorite tegevus	26	26

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Bepco OÜ	636 658	0	101 880	738 538
Ringo Eco OÜ	90 956	0	-90 956	0
StroyRent OÜ	2 138 044	-308 536	577 977	2 407 485
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 865 658	-308 536	588 901	3 146 023

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Juhul kui osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	421 400	0	0	421 400	0%	EUR	31.12.2031	9
Investeeringislaen	631 595	0	562 967	68 628	0%	EUR	31.12.2024-31.01.2039	9
Pikaajalised laenud kokku	1 052 995	0	562 967	490 028				
Laenukohustised kokku	1 052 995	0	562 967	490 028				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	421 400	0	0	421 400	0%	EUR	31.12.2031	9
Investeeringislaen	631 595	0	562 967	68 628	0%	EUR	31.12.2024-31.01.2039	9
Pikaajalised laenud kokku	1 052 995	0	562 967	490 028				
Laenukohustised kokku	1 052 995	0	562 967	490 028				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest 2556-eurose nimiväärtusega osast.		

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2022 moodustas 2 393 585 eurot (31.12.2021: 1 998 539 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 914 868 eurot (31.12.2021: 1 598 831) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 478 717 eurot (31.12.2021: 399 708 eurot). Araandeaastal on makstud dividende summas 263 446 eurot (2021: 226 338 eurot).

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	20 685	16 240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 685	16 240
Kokku müügitulu	20 685	16 240
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine	17 640	16 240
Muu tegevus	3 045	0
Kokku müügitulu	20 685	16 240

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	14 031	0
Sotsiaalmaksud	4 630	0
Kokku tööjõukulud	18 661	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	22 003	17 791
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	238
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 003	18 029
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 098	5 465
Kokku võlad ja ettemaksed	7 098	5 465

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		

Sidusettevõtjad	77 368	77 368
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 368	77 368
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	984 368	984 368
Kokku laenukohustised	984 368	984 368

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 075	0
Kokku müüdud	2 075	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 031	0

Laenuõue seotud osapooltele on 77 368 eurot (31.12.2021: 77 368 eurot) ning intressinõue 22 003 eurot (31.12.2021: 17 791 eurot). Aruandeaastal ei ole seotud osapooltele laene antud ega tagasi saadud. Aruandeaastal on seotud osapooltele antud laenudelt arvestatud intressitulu 6783 eurot (2021: 6783 eurot), intressimäärad on 5-9%.

Seotud osapooltelt saadud intressita laenu saldo 31.12.2022 on 984 368 eurot (31.12.2021: 984 368 eurot) ning varasemast perioodist on intressikohustus 5465 eurot (31.12.2021: 5465 eurot). Aruandeaastal ei ole seotud osapooltelt laenu võetud ega tagasi makstud.

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva on võõrandatud osalus sidusettevõtjas, mille tulemusena on etteõite saanud 171 tuhat eurot kahjumit.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.10.2023

OÜ Navitas (registrikood: 10948546) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARLA POLLI	Juhatuse liige	12.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Navitas osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Navitas raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Navitas finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 15172

13.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Navitas (registrikood: 10948546) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	13.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 735 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	658 492
Kokku	2 393 585
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 393 585
Kokku	2 393 585

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	17639	85.27%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	2075	10.03%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5078777
E-posti aadress	karla.polli@navitas.ee