

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Navitas

registrikood: 10948546

tänav a nimi, maja number: Kõivu tee 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12113

telefon: +372 5078777

e-posti aadress: karla.polli@navitas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeleb investeeringute haldamise ja nõustamisega.

OÜ Navitas 2015.aastal palgalist tööjõudu ei kasutanud. Ettevõtte juhatuse tasud moodustasid majandusaastal 4733 eurot. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Seisuga 31.detsember 2015.a. oli ettevõtte netovara negatiivne. Ettevõtte omanikul on kavatsus ettevõtte tegevust jätkata ning 2016.aasta jooksul viia ettevõtte netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

OÜ Navitas eesmärgiks järgmisel majandusaastal on investeeringute väärtuse suurendamine ning nõustamisteenuste mahu kasvatamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	839	294	2
Nõuded ja ettemaksed	1 599	1 172	3
Kokku käibevara	2 438	1 466	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	290 359	189 849	5,6
Materiaalne põhivara	23 016	36 707	7
Kokku põhivara	313 375	226 556	
Kokku varad	315 813	228 022	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	141 950	99 444	9
Võlad ja ettemaksed	25 030	19 621	4,10
Sihtfinantseerimine	1 427	2 140	11
Kokku lühiajalised kohustused	168 407	121 205	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	153 699	97 558	9
Sihtfinantseerimine	0	1 428	11
Kokku pikaajalised kohustused	153 699	98 986	
Kokku kohustused	322 106	220 191	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 019	35 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 124	-30 942	
Kokku omakapital	-6 293	7 831	
Kokku kohustused ja omakapital	315 813	228 022	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	7 640	10 743	13
Muud äritulud	2 141	2 142	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 816	-24 737	14
Tööjõukulud	-6 294	-5 810	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 691	-13 691	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-26 020	-31 353	
Muud finantstulud ja -kulud	11 896	411	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 124	-30 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 124	-30 942	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-26 020	-31 353	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 691	13 691	7
Kokku korrigeerimised	13 691	13 691	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-157	638	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 252	153	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-2 140	-2 140	11
Kokku rahavood äritegevusest	-13 374	-19 011	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-98 341	0	5
Antud laenud	-10 750	0	
Antud laenude tagasimaksed	24 466	13 716	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-84 625	13 716	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	112 091	14 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 444	-2 792	8
Makstud intressid	-103	-6 200	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	98 544	5 008	
Kokku rahavood	545	-287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	294	581	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	545	-287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	839	294	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	35 961	38 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 942	-30 942
31.12.2014	2 556	256	5 019	7 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 124	-14 124
31.12.2015	2 556	256	-9 105	-6 293

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Navitas 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglase väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused). Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. 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 amortisatsiooniga. Firmaväärtust amortiseeritakse 5 aasta jooksul. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. 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 maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2300

Materiaalse põhivara gruppide kasulikud eluead:

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantsvarad ja –kohustused

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

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

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimisega seotud nõudeid kajastatakse muude nõuetena.

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.

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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsel bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	835	290
Sularaha kassas	4	4
Kokku raha	839	294

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	864	864
Muud nõuded	735	735
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 599	1 599
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	574	574
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	133	133
Muud nõuded	465	465
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 172	1 172

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	88	0	83
Käibemaks	86	133	0
Üksikisiku tulumaks	47	0	45
Sotsiaalmaks	275	0	254
Kohustuslik kogumispension	8	0	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	504	133	389

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11939016	Bepco OÜ	Eesti	vara rentimine	33.33	48.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Bepco OÜ	30 810	98 341	30 160	-14 275	145 036
Kokku	30 810	98 341	30 160	-14 275	145 036

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	26 539	172 755	199 294
Muud	4 271	-13 716	-9 445
31.12.2014	30 810	159 039	189 849
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	30 810	159 039	189 849
Soetamine	98 341	0	98 341
Muud	15 885	-13 716	2 169
31.12.2015	145 036	145 323	290 359

Aktsiate ja osade kohta on toodud täpsem informatsioon lisas "Sidusettevõtjate aktsiad ja osad". Muu pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud pikaajalised laenuõuded.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	68 455	68 455
Akumuleeritud kulum	-18 057	-18 057
Jääkmaksumus	50 398	50 398
Amortisatsioonikulu	-13 691	-13 691
31.12.2014		
Soetusmaksumus	68 455	68 455
Akumuleeritud kulum	-31 748	-31 748
Jääkmaksumus	36 707	36 707
Amortisatsioonikulu	-13 691	-13 691
31.12.2015		
Soetusmaksumus	68 455	68 455
Akumuleeritud kulum	-45 439	-45 439
Jääkmaksumus	23 016	23 016

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	2 200	2 200	0	4%	euro	30.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	2 200	2 200				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	5 644	3 444	2 200	4%	euro	30.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	5 644	3 444	2 200			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	4 077	10 192
Kokku	4 077	10 192

Ettevõtte on võtnud kapitalirendile sõiduki.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikulaen	139 750	139 750			0%	euro
Lühiajalised laenud kokku	139 750	139 750				
Pikaajalised laenud						
Laenud	153 699	0	153 699		0%-4%	euro
Pikaajalised laenud kokku	153 699		153 699			
Kapitalirendikohustused kokku	2 200	2 200				
Laenukohustused kokku	295 649	141 950	153 699			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikulaen	96 000	96 000			0%	euro
Lühiajalised laenud kokku	96 000	96 000				
Pikaajalised laenud						
Laen	95 358	0	95 358		4%	euro
Pikaajalised laenud kokku	95 358	0	95 358			
Kapitalirendikohustused kokku	5 644	3 444	2 200			
Laenukohustused kokku	197 002	99 444	97 558			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 665	1 665
Maksuvõlad	504	504
Muud võlad	22 861	22 861
Kokku võlad ja ettemaksed	25 030	25 030
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	764	764
Maksuvõlad	389	389
Muud võlad	18 468	18 468
Kokku võlad ja ettemaksed	19 621	19 621

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sihtfinantseerimine KredEx	5 708	-2 140	3 568
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 708	-2 140	3 568
Kokku sihtfinantseerimine	5 708	-2 140	3 568
	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sihtfinantseerimine KredEx	3 568	-2 141	1 427
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 568	-2 141	1 427
Kokku sihtfinantseerimine	3 568	-2 141	1 427

Ettevõtte on saanud sihtasutuselt KredEx 2011.aastal toetuse elektriauto soetamise rahastamiseks. Ettevõtte tagab viie aasta jooksul elektriauto säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise. Saadud toetus kantakse lepinguperioodi jooksul proportsionaalselt tulusse.

31.12.2015 seisuga on sihtfinantseerimise kohustus 1427 eurot.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest 2556-eurose nimiväärtusega osast. Ettevõtte omanik on Karla Polli.		

Ettevõttel ei ole seisuga 31.12.2015 vaba omakapitali.

Seisuga 31. detsember 2015.a. oli ettevõtte netovara negatiivne ning see on vastuolus Äriseadustiku nõuetega. Ettevõtte omanikul on kavatsus ettevõtte tegevust jätkata ning 2016.aasta jooksul teenitava kasumiga ning vajadusel osakapitali sissemaksetega viia ettevõtte netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

Ettevõtte omanik on ettevõtet finantseerinud laenudega, et tagada kohustuste õigeaegne täitmine.

Aruandeaastal dividende välja ei kuulutatud ega makstud.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 640	10 743
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 640	10 743
Kokku müügitulu	7 640	10 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine	7 640	6 720
Muu	0	4 023
Kokku müügitulu	7 640	10 743

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	750
Mitmesugused bürookulud	3 116	6 919
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 557	3 156
Muud	10 143	13 912
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 816	24 737

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 733	4 368
Sotsiaalmaksud	1 561	1 442
Kokku tööjõukulud	6 294	5 810

Aruandeaastal palgalist tööjõudu ei kasutatud. Tööjõukulud koosnevad juhatuse liikmetele makstud tasudest.

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	15 885	4 272
Intressitulud	270	225
Intressikulud	-4 259	-4 086
Kokku muud finantstulud ja -kulud	11 896	411

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	5 235	0	4 965	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	139 750	0	96 000

2015	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	200	10 750	-10 750	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	53 750	-10 000

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	309	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	14 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 733	4 368

Aruandeaastal on seotud osapoolele antud laenult saadud intresstulu 270 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2016

OÜ Navitas (registrikood: 10948546) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARLA POLLI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 124
Kokku	-9 105
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 105
Kokku	-9 105

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	7640	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karla Polli	37607140321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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