

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeleb investeeringute haldamise ja nõustamisega.

OÜ Navitas keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0 töötajat. Ettevõtte juhatuse tasud moodustasid majandusaastal 4422 eurot. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	581	3 921	2
Nõuded ja ettemaksed	1 585	1 464	3
Kokku käibevara	2 166	5 385	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	199 294	198 823	5,6
Materiaalne põhivara	50 398	30 710	7
Kokku põhivara	249 692	229 533	
Kokku varad	251 858	234 918	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	85 053	36 926	8,10
Võlad ja ettemaksed	21 581	21 114	11
Sihtfinantseerimine	2 140	2 140	12
Kokku lühiajalised kohustused	108 774	60 180	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	100 743	103 795	8,10
Sihtfinantseerimine	3 568	5 708	12
Kokku pikaajalised kohustused	104 311	109 503	
Kokku kohustused	213 085	169 683	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 423	111 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 462	-48 865	
Kokku omakapital	38 773	65 235	
Kokku kohustused ja omakapital	251 858	234 918	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	7 436	11 201	14
Muud äritulud	6 162	3 188	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 872	-28 751	15
Tööjõukulud	-5 881	-14 633	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 716	-7 578	7
Muud ärikulud	0	-10	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-23 871	-36 583	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 591	-12 282	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 462	-48 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 462	-48 865	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 871	-36 583	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 716	7 578	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 976	0	7
Kokku korrigeerimised	6 740	7 578	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	104	5 512	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 474	3 507	
Laekunud intressid	0	1	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-2 140	-2 854	12
Kokku rahavood äritegevusest	-22 641	-22 839	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 878	-9 749	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 450	0	7
Antud laenud	0	-4 500	18
Antud laenude tagasimaksed	0	3 858	
Laekunud dividendid	0	2 044	5
Muud laekumised investeerimistegevusest	921	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 507	-8 347	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	48 000	34 000	18
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 926	-2 805	8
Makstud intressid	-266	-556	
Makstud dividendid	0	-2 044	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44 808	28 595	
Kokku rahavood	-3 340	-2 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 921	6 512	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 340	-2 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	581	3 921	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	113 332	116 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-48 865	-48 865
Makstud dividendid			-2 044	-2 044
31.12.2012	2 556	256	62 423	65 235
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	62 423	65 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-26 462	-26 462
31.12.2013	2 556	256	35 961	38 773

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Navitas 2013. 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 Toimkonna 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 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

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. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 aktsiatest 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 aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtte omakapitalis. 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 kasulikku 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 21/79 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	573	3 900
Sularaha kassas	8	21
Kokku raha	581	3 921

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	905	905
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	161	161
Muud nõuded	519	519
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 585	1 585
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	339	339
Muud nõuded	1 125	1 125
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 464	1 464

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	73	0	77
Käibemaks	161	0	339	0
Üksikisiku tulumaks	0	36	0	824
Sotsiaalmaks	0	222	0	1 540
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	86
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	161	337	339	2 527

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10954195	SP Navitas OÜ	Eesti	finantsnõustamine	32.34	0
11939016	Bepco OÜ	Eesti	vara rentimine	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
SP Navitas OÜ	921	0	-921	0
Bepco OÜ	25 147	1 392	0	26 539
Kokku	26 068	1 392	-921	26 539

2013.aastal viidi lõpule sidusettevõtte SP Navitas OÜ likvideerimisprotsess ning sidusettevõtte likvideerimisel laekus likvideerimisjaotis summas 921 eurot.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	26 068	172 755	198 823
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	26 068	172 755	198 823
Muud	471	0	471
31.12.2013	26 539	172 755	199 294

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	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	30 577	30 577
Akumuleeritud kulum	-2 038	-2 038
Jääkmaksumus	28 539	28 539
Ostud ja parendused	9 749	9 749
Amortisatsioonikulu	-7 578	-7 578
31.12.2012		
Soetusmaksumus	40 326	40 326
Akumuleeritud kulum	-9 616	-9 616
Jääkmaksumus	30 710	30 710
Ostud ja parendused	37 878	37 878
Amortisatsioonikulu	-10 716	-10 716
Müügid	-7 474	-7 474
31.12.2013		
Soetusmaksumus	68 455	68 455
Akumuleeritud kulum	-18 057	-18 057
Jääkmaksumus	50 398	50 398

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	11 450	0
Transpordivahendid	11 450	0
Kokku	11 450	0

Aruandeaastal müüdi sõiduauto, müügilt teeniti kasumit 3976 eurot.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	8 438	3 053	5 385		4%	euro	30.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	8 438	3 053	5 385				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	11 363	2 926	8 437		4%	euro	30.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	11 363	2 926	8 437				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	16 308	22 423
Kokku	16 308	22 423

Ettevõtte on võtnud kapitalirendile sõiduki.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	1 625	1 834

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikulaen	82 000	82 000			0%	euro
Lühiajalised laenud kokku	82 000	82 000				
Pikaajalised laenud						
Laen	95 358		95 358		4%	euro
Pikaajalised laenud kokku	95 358		95 358			
Kapitalirendikohustused kokku	8 438	3 053	5 385			
Laenukohustused kokku	185 796	85 053	100 743			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikulaen	34 000	34 000			0%	euro
Lühiajalised laenud kokku	34 000	34 000				
Pikaajalised laenud						
Laen	95 358		95 358		4%	euro
Pikaajalised laenud kokku	95 358		95 358			
Kapitalirendikohustused kokku	11 363	2 926	8 437			
Laenukohustused kokku	140 721	36 926	103 795			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	802	802		
Maksuvõlad	337	337		
Muud võlad	20 442	20 442		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 581	21 581		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 235	2 235		
Maksuvõlad	2 527	2 527		
Muud võlad	16 352	16 352		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 114	21 114		

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Sihtfinantseerimine KredEx	10 702	0	0	-2 854	7 848
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	10 702	0	0	-2 854	7 848
Kokku sihtfinantseerimine	10 702	0	0	-2 854	7 848

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Sihtfinantseerimine KredEx	7 848	0	0	-2 140	5 708
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	7 848	0	0	-2 140	5 708
Kokku sihtfinantseerimine	7 848	0	0	-2 140	5 708

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.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest 2556-eurose nimiväärtusega osast. Ettevõtte omanik on Karla Polli.		

Aruandeaastal dividende välja ei kuulutatud ega makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 35 961 eurot (31.12.2012: 62 423 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 7552 eurot (31.12.2012: 13 109 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 28 409 eurot (31.12.2012: 49 314 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 436	11 201
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 436	11 201
Kokku müügitulu	7 436	11 201
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine	6 154	9 960
Muu	1 282	1 241
Kokku müügitulu	7 436	11 201

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 625	1 834
Mitmesugused bürookulud	2 908	2 630
Lähetuskulud	0	5 344
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 742	3 080
Muud	13 597	15 863
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 872	28 751

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 422	11 002
Sotsiaalmaksud	1 459	3 631
Kokku tööjõukulud	5 881	14 633

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

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 392	-7 896
Intressitulud	225	16
Intressikulud	-4 208	-4 402
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 591	-12 282

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	4 925	0	4 500	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	82 000	0	34 000

2013	Müügid	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	818	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	48 000

2012	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	1 070	4 500	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	34 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 422	11 002

Aruandeaastal on seotud osapoolele antud laenult saadud intresstulu 225 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2014

OÜ Navitas (registrikood: 10948546) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARLA POLLI	Juhatuse liige	28.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 462
Kokku	35 961

Kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	6154	82.76%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	1282	17.24%	Ei

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