

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Navitrek OÜ

**registrikood:** 11182659

**tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 8a  
maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11415

**telefon:** +372 6221886

**faks:** +372 6221802

**e-posti aadress:** info@youroffice.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

## Tegevusaruanne

Navitrek OÜ (edaspidi nimetatud ka Osaühing) asutati 02.11.2005.aastal.

Osaühingu osakapital on 50 000 EEK ja koosneb ühest osast.

Osaühingu peamiseks tegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse(EMTAK 64301).

Aruandeaastal tegutses Osaühing peamiselt investeerimisalal. Järgmisel majandusaastal on planeeritud jätkata investeerimisalast tegevust.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ning aruandeperioodil juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

Osaühingul 2016.aastal töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused osteti sisse.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline.

Olulisi keskkonnavalaseid ja sotsiaalseid mõjusid Osaühingu tegevusega majandusaastal ei kaasnenud.

Valuutakursside muutumine ei oma Osaühingu tegevusele olulist mõju,kuivõrd peamised arveldused toimuvad eurodes.

Juhatusel liige

Jukka Matti Harju

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91	1 218	2
Nõuded ja ettemaksud	0	77	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>91</b>	<b>1 295</b>	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	239 553	213 205	3
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>239 553</b>	<b>213 205</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>239 644</b>	<b>214 500</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	263	603	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>263</b>	<b>603</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	213 169	186 312	4
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>213 169</b>	<b>186 312</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>213 432</b>	<b>186 915</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	5
Ülekurss	191 096	191 096	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-167 027	-165 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 373	-1 289	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>26 212</b>	<b>27 585</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>239 644</b>	<b>214 500</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 296	-1 292	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-1 296</b>	<b>-1 292</b>	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	3	
Intressikulud	-77	0	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-1 373</b>	<b>-1 289</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-1 373</b>	<b>-1 289</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Navitrek OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutaks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

### Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktiativesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist,

kajastatakse lühiajalistena.

#### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt põhikirjale on ettevõtte kohustus reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele. Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

#### **Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

#### **Seotud osapooled**

Navitrek OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## **Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Arvelduskonto	91	1 218
<b>Kokku raha</b>	<b>91</b>	<b>1 218</b>

### Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
<b>31.12.2014</b>	208 562	208 562
Soetamine	4 643	4 643
<b>31.12.2015</b>	<b>213 205</b>	<b>213 205</b>
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
<b>31.12.2015</b>	213 205	213 205
Soetamine	26 348	26 348
<b>31.12.2016</b>	<b>239 553</b>	<b>239 553</b>

### Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	213 169	0	213 169	0	0%	EUR	31.12.2019
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>213 169</b>	<b>0</b>	<b>213 169</b>	<b>0</b>			
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>213 169</b>	<b>0</b>	<b>213 169</b>	<b>0</b>			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	186 312	0	186 312	0	0%	EUR	31.12.2017
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>186 312</b>	<b>0</b>	<b>186 312</b>	<b>0</b>			
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>186 312</b>	<b>0</b>	<b>186 312</b>	<b>0</b>			

### Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1
31.12.2016.a.Navitrek OÜ osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 50 000 EEK. 31.12.2015.a, 50 000 EEK.		



## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul Navitrek ei ole lepingulist tööjõudu .Kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	213 169	0	186 312

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku laen	26 348	0%	EUR	31.12.2019

Navitrek OÜ juhatus on 1-liikmeline.Juhatuse liikmele 2016.ja 2015.aastal tasu ei makstud.

## JUHTKONNA ALLKIRJA LEHT

Alljärgnevalt kinnitab **Navitrek OÜ**, (edaspidi nimetatud **Äriühing**) registrikoodiga 11182659, asukoha aadressiga Valge 13, 11415 Tallinn juhatuse liige Jukka Matti Harju äriühingu 2016.a majandusaasta aruande.



---

Jukka Matti Harju  
Navitrek OÜ  
juhatuse liige

Allkirjaleht on allkirjastatud 14. juunil. 2017.a.

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-167 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 373
<b>Kokku</b>	<b>-168 400</b>
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-168 400
<b>Kokku</b>	<b>-168 400</b>

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jukka Matti Harju	12.07.1950	Soome	50000 EEK (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6221886
Faks	+372 6221802
E-posti aadress	info@youroffice.ee