

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Navitrek OÜ

registrikood: 11182659

tänavatänu nimi, Valge tn 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6837201, +372 6837200

e-posti aadress: office@office-services.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Navitrek OÜ asutati 02.11.2005.aastal.

Osaühingu peamisteks tegevusaladeks on ärinõustamine jm.juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221),investeerimine võlakirjadesse,väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse(EMTAK 64301).

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

Osaühingu tegevust juhib 1-liikmeline juhatus.Osaühingul töötajaid ei ole ja kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.Juhatusele aruandeaastal tasusid ei makstud.

Juhatuse liige

Jukka Matti Harju

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud Navitrek OÜ 2010.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Navitrek OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige

Jukka Matti Harju

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	130 208	126 436	2
Nõuded ja ettemaksed	176 022	92 547	3
Kokku käibevara	306 230	218 983	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 873 830	2 558 476	4
Kokku põhivara	2 873 830	2 558 476	
Kokku varad	3 180 060	2 777 459	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 652	6 750	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 652	6 750	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 746 172	5 246 172	
Võlad ja ettemaksed	6 000	6 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 752 172	5 252 172	
Kokku kohustused	2 765 824	5 258 922	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	
Ülekurss	2 990 000	490 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 021 463	-1 004 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	395 699	-2 016 516	
Kokku omakapital	414 236	-2 481 463	
Kokku kohustused ja omakapital	3 180 060	2 777 459	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	389 600	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-77 596	-47 436	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 687 738	
Ärikasum (-kahjum)	312 004	-1 735 174	
Finantstulud ja -kulud	83 695	-281 342	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	395 699	-2 016 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	395 699	-2 016 516	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	312 004	-1 735 174	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-427 892	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 680 878	
Kokku korrigeerimised	0	1 252 986	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 902	-38 078	
Makstud intressid	0	-8	
Kokku rahavood äritegevusest	318 906	-520 274	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	46 940	
Antud laenud	-315 354	-367 913	
Laekunud intressid	220	107	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-315 134	-320 866	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	828 233	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	828 233	
Kokku rahavood	3 772	-12 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 436	139 640	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 772	-12 907	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-297	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	130 208	126 436	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	50 000	490 000	-1 004 947	-464 947
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-2 016 516	-2 016 516
31.12.2009	50 000	490 000	-3 021 463	-2 481 463
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	395 699	395 699
Muud muutused omakapitalis	0	2 500 000	0	2 500 000
31.12.2010	50 000	2 990 000	-2 625 764	414 236

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navitrek OÜ 2010.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 arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 ülikviidsetesse 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 -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutaks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga 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 väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

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

Finantskohustused

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 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.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on ettevõttel 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. Igal majandusaastal tuleb

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	130 208	126 436
Kokku raha	130 208	126 436

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded		
Laenu nõuded		
Intressid	176 022	92 547
Kokku Nõuded ja ettemaksed	176 022	92 547

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 717 531	1 717 531
Pikaajalised nõuded	1 156 299	840 945
Laenu nõuded	1 156 299	840 945
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 873 830	2 558 476

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	4 774 413	4 774 413
Akumuleeritud kulum	-459 556	-459 556
Jääkmaksumus	4 314 857	4 314 857
Amortisatsioonikulu	427 891	427 891
Müügid	-4 742 748	-4 742 748
31.12.2009		
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	3 100 000
Muud masinad ja seadmed	0	3 100 000
Kokku	0	3 100 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	3 600	3 750
Muud võlad	10 052	3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	13 652	6 750

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Navitrek OÜ osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 50 000EEK.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

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

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 432 321	2 746 172	933 492	5 246 172

Navitrek OÜ juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel liikmele 2010. aastal tasu ei makstud.

**NAVITREK OÜ (REG. NR 11182659) JUHATUSE
ALLKIRJAD 2010.A MAJANDUSAASTA ARUANDELE**



Juhatuse liige
Jukka Matti Harju

Aruande elektroonilised kinnitused

Navitrek OÜ (registrikood: 11182659) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Victoria Valm	Sisestaja	01.09.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 021 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	395 699
Kokku	-2 625 764
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 625 764
Kokku	-2 625 764

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	389600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jukka Matti Harju	12.07.1950	Espoo, Soome	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6837200
Telefon	+372 6837201
E-posti aadress	I.sibold@office-services.ee