

Navitrek OÜ

2008. a majandusaasta aruanne

351852
Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30-06-2009

.....
Maris Adamson

NAVITREK OÜ

2008. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE

NAVITREK OÜ**2008. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Juriidiline aadress: Valge 13,
11415, Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistrikood 11182659

Telefon: 372 622 1886

Faks: 372 622 1802

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2008-31.12.2008

Põhitegevusalad: Ärinõustamine jm juhtimisalane
nõustamine (EMTAK 70221)

investeerimine võlakirjadesse, väärt-
paberitesse jms finantsvahenditesse
(EMTAK 64301)

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Tütar- ja sidusettevõtjad	13
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Omakapital	14
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. a MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16
MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK KLASSIFIKAATORILE	17
NAVITREK OÜ OSANIKE NIMEKIRI	18

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 väärtpaberitesse ja leida ka potentsiaalsemaid pikemaajalisemaid investeringuprojekte.

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

Negatiivse netovara probleemi lahendamiseks otsustas Osaühingu ainuosanik 18.01.2008.a suurendada Osaühingu osakapitali. Osakapitali suurendamine registreeriti äriregistris 01.04.2008.a.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid ja sotsiaalseid mõjusid. Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvalt mõjutab Osaühingu tegevust EURIBOR-i aruandeaastal alanud langus.



Juhatuse liige
Jukka Matti Harju

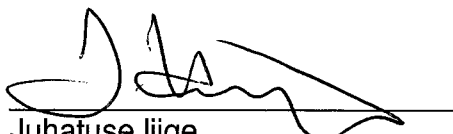
Tallinn, 30. juuni 2009

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud Navitrek OÜ 2008. 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. NavitrekOÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatuse liige
Jukka Matti Harju

Tallinn, 30. juuni 2009

BILANSS

kroonides, seisuga 31 detsember

	Lisad	2008.a	2007.a
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	139 640	23 171
Nõuded ja ettemaksed		20 366	412 640
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	21 474
Muud lühiajalised nõuded		20 366	391 165
Käibevara kokku		160 006	435 810
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4,5	2 751 647	2 020 998
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad		432 496	174 879
Muud aktsiad ja osad		1 846 119	1 846 119
Muud pikaajalised nõuded	8	473 032	0
Materiaalne põhivara	3	4 314 857	4 497 337
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		4 314 857	19 526
Ettemaksed põhivara eest		0	4 477 811
Põhivara kokku		7 066 504	6 518 334
VARAD KOKKU		7 226 510	6 954 145
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed		38 929	29 598
Võlad tarnijatele		35 929	26 598
Muud võlad		3 000	3 000
Lühiajalised kohustused kokku		38 929	29 598
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6, 8	7 646 527	7 173 791
Intressivõlad		6 000	39 940
Pikaajalised kohustused kokku		7 652 527	7 213 731
KOHUSTUSED KOKKU		7 691 456	7 243 329
Omakapital			
Osakapital	7	50 000	40 000
Ülekurss		490 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-329 184	-325 178
Aruandeaasta kasum		-675 763	-4 006
OMAKAPITAL KOKKU		-464 946	-289 184
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		7 226 510	6 954 145

KASUMIARUANNE
kroonides, aasta kohta

	Lisad	2008.a	2007.a.
Mitmesugused tegevuskulud		-547 116	-80 742
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-447 418	-12 138
Muud ärikulud		-22 924	0
Ärikasum		-1 017 458	-92 880
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		21 756	1 194
Intressikulud		-1	-39 940
Finantstulud investeringust sidusettevõtjasse	5	320 204	127 939
Kahjum valuutakursi muutustest		-264	-319
Finantstulud ja -kulud kokku		341 695	88 873
Kasum enne tulumaksustamist		-675 763	-4 006
Aruandeaasta puhaskahjum		-675 763	-4 006

RAHAVOOGUDE ARUANNE
kroonides, aasta kohta

	Lisad	2008.a	2007.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-1 017 458	-92 880
<u>Korrigeerimised:</u>			
Äritegevusega seotud nõuete muutus		391 165	-402 214
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		30 806	19 124
Põhivara kulum	3	447 418	12 138
Makstud intressid		-1	0
Kokku rahavood äritegevusest		-148 070	-463 832
 Rahavood investeerimistegevusest			
Finantsinvesteeringute soetus	4	0	-128 588
Ettemaksed põhivara eest		-264 937	-2 453 141
Antud laen		-473 032	0
Saadud intressid		1 390	1 194
Saadud dividendid		62 586	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-673 993	-2 580 535
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6, 8	938 796	2 616 397
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		938 796	4 557 394
 Rahavood kokku		116 733	427 970
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		23 171	451 970
Raha ja raha ekvivalentide muutus		116 733	-427 970
Kahjum valuutakursist		-264	-319
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	139 640	23 171

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
kroonides, aasta kohta

	Osakapital	Ülekurs	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12-2006	40 000		-325 178	-285 178
Aruandeperioodi puhaskasum	0		-4 006	-4 006
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000		-329 184	-289 184
Osakapitali suurendamine	10 000			10 000
Ülekurs	490 000			490 000
Aruandeaasta puhaskasum			-675 763	-675 763
Saldo seisuga 31.12.2008	50 000	490 000	-1 004 947	-464 947

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Navitrek OÜ 2008.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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Arvestuse alused

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

B. Raha ja raha ekvivalendid

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.

C. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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.

D. Ettevõtte tulumaks

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.

E. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

F. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb 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.

Lisa 2 Raha

kroonides, seisuga 31. detsember

	2008	2007
Raha	139 640	23 171
Raha kokku	139 640	23 171

Lisa 3 Materiaalne põhivara

kroonides, aasta kohta

	Muu materiaalne põhivara	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	31 664		31 664
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus 31.12.2006	31 664		31 664
Amortisatsioonikulu	12 138		12 138
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	31 664		31 664
Akumuleeritud kulum	12 138		12 138
Jääkmaksumus 31.12.2007	19 526		223 218
Ettemaksu ümberkvalifitseerimine põhivaraks		4 742 749	4 742 749
Amortisatsioonikulu	12 666	434 752	447 418
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	31 664	4 742 749	4 774 413
Akumuleeritud kulum	24 804	434 752	459 556
Jääkmaksumus	6 860	4 307 998	4 314 857

Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

kroonides, seisuga 31. detsember

	2008	2007
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Sidusettevõtjate aktsiad ja osakud (lisa 8)	432 496	174 879
Muud aktsiad ja osakud	1 846 119	1 846 119
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	2 278 615	2 020 998

Lisa 5 Tütar- ja sidusettevõtjad

kroonides, aasta kohta

2008. a omas Navitrek OÜ osalust järgmistes sidusettevõtjates:

	Transearch Finland OY
Asukoht	Soome
Põhitegevusala	personaliotsing
Osaluse % 2007 aasta alguses	33,33
Osaluse bilansiline väärtus 2007.aasta alguses	46 940
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	127 939
Osaluse % 2007 aasta lõpus	33,33
Osaluse bilansiline väärtus 2007.aasta lõpus	174 879
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/-kahjum	320 204
Makstud dividendid	-62 586
Osaluse %2008 aasta lõpus	33,33
Osaluse bilansiline väärtus 2008 aasta lõpus	432 496

Lisa 6 Laenukohustused

kroonides.seisuga 31.detsember

	Tagasi maksta				
	Saldo 2008	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasi- makse Intressi- tähtaeg	määr
Pikaajaline laen (lisa 8)	7 646 527	7 646 527	0	02.05.2010	0%
Kokku	7 213 731	7 213 731	0		

	Tagasi maksta				
	Saldo 2007	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasi- makse Intressi- tähtaeg	määr
Pikaajaline laen (lisa 8)	7 173 791	7 173 791	0	02.05.2010	0%
Intressid	39 940	39 940			
Kokku	7 213 731	7 213 731	0		

Laenu alusvaluutaks on EUR.

Lisa 7 Omakapital

kroonides, seisuga 31.detsember

	2008	2007
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osade nimiväärtus	40 000	40 000

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

kroonides, seisuga 31.detsember

Navitrek OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Saldod seotud osapooltega:

	2008.a	2007.a
Jukka Matti Harju (osanik, juhatuse liige)	7 646 527	7 213 731
Pikaajalised kohustused kokku	7 646 527	7 213 731

Antud konverteeritav laen	473 032	0
Pikaajalised nõuded kokku	473 032	0

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Navitrek OÜ 2008.a.majandusaasta kahjum oli 675 763 krooni.

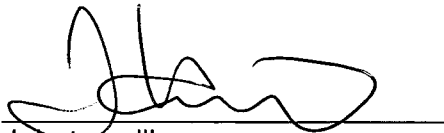
Navitrek OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.


Juhatusel liige
Jukka Matti Harju

Tallinn, 30. juuni 2009

JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. a MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Navitrek OÜ 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30. juuni 2009. a. otsusega, allkirjastamine 30. juunil 2009. a:



Juhatusel liige
Jukka Matti Harju

Tallinn, 30. juuni 2009

MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK KLASSIFIKAATORILE

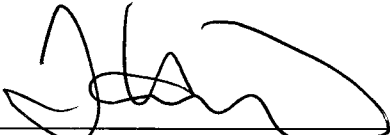
Ettevõtte ei olnud aruandeaastal müügitulu.


Juhatuses liige
Jukka Matti Harju

Tallinn, 30. juuni 2009

NAVITREK OÜ OSANIKE NIMEKIRI**OSANIKE NIMEKIRI**

	OSANIKU NIMI	OSA NIMIVÄÄRTUS (EEK)	HÄÄLTE ARV
1	Jukka Matti Harju	40 000	400
		40 000	400


Juhatusel liige
Jukka Matti Harju

Tallinn, 30. juuni 2009