

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Navarra Capital

registrikood: 11278862

tänavanimi, maja ja korteri number: Harju tn 5-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10146

e-posti aadress: capital@navarracapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Navarra Capital 2019 majandusaastal arendati tegevust läbi tütar- ja sidusettevõtjate. Lõppenud majandusaastal saavutati 3,2 tuhande eurose müügi käibe juures 2,7 tuh euro suurune kasum.

Aruandeaastale järgneval aastal planeerib OÜ Navarra Capital jätkata alustatud tegevuste arendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	240 458	291 931
Nõuded ja ettemaksed	230 264	169 996
Kokku käibevarad	470 722	461 927
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 307	24 307
Kokku põhivarad	24 307	24 307
Kokku varad	495 029	486 234
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	302 920	296 853
Kokku lühiajalised kohustised	302 920	296 853
Kokku kohustised	302 920	296 853
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 000	6 000
Kohustuslik reservkapital	600	600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 781	180 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 728	2 318
Kokku omakapital	192 109	189 381
Kokku kohustised ja omakapital	495 029	486 234

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	3 150	17 750
Mitmesugused tegevuskulud	-422	-738
Muud ärikulud	0	-18 002
Ärikasum (kahjum)	2 728	-990
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	3 308
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 728	2 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 728	2 318

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2019-31.12.2019 kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2019 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Navarra Capital OÜ koostab käesoleva majandusaasta aruande vastavalt Raamatupidamise seaduse paragrahv 29 lg 1-le.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta perioodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgmis(t)el majandusaasta(te)l.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10% osakapitalist.

Maksustamine

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 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Navarra Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. emaettevõtet;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Marius Varad OÜ
--	-----------------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2020

Osaühing Navarra Capital (registrikood: 11278862) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LINNASMÄGI	Juhatuse liige	25.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 728
Kokku	185 509

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	3150	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marius Varad OÜ	12322513	Eesti	6000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	capital@navarracapital.eu