

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Navitas Invest OÜ

registrikood: 12719736

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Kai tn 1
postisihnumber: 10111

telefon: +372 6118050

e-posti aadress: menetlus@glimstedt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenunõuded	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10
Vandeaudiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusalad

Navitas Invest OÜ alustas oma tegevusega 18.september 2014, mil kiideti heaks ka ettevõtte põhikiri. Ettevõtte peamised tegevused hõlmavad valdus- ja finantseerimistegevusi. 2023.aastal ettevõtte kasum moodustas 81 720 (2022: 83 274) eurot.

2023. aasta jooksul ei makstud nõukogu liikmele välja hüvitisi. (2022:0).

Peamised finantsnäitajad:

Peamised finantsnäitajad:	31.12.2023	31.12.2022
Tulu	93 600	89 304
Puhaskasum	81 720	83 274
Puhaskasumi marginaal (%)	87%	93%
Maksevõime kordaja	296	353

Arvutamisel kasutatud valemid:

Puhaskasumi marginaal (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Maksevõime kordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused

Äriühingu tegevuses ei ole ette näha olulisi muutusi, mis erineksid bilansipäeva seisuga bilansis kajastatud tegevusest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 942	12 582	
Nõuded ja ettemaksed	8 261	5 367 188	2
Kokku käibevarad	12 203	5 379 770	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 452 527	0	2
Kokku põhivarad	5 452 527	0	
Kokku varad	5 464 730	5 379 770	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 460	15 220	6
Kokku lühiajalised kohustised	18 460	15 220	
Kokku kohustised	18 460	15 220	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 362 050	5 278 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 720	83 274	
Kokku omakapital	5 446 270	5 364 550	
Kokku kohustised ja omakapital	5 464 730	5 379 770	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

28-06-2024

Allkiri
Grant Thornton Baltic OÜ

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-11 880	-6 030	
Ärikasum (kahjum)	-11 880	-6 030	
Intressitulud	93 600	89 241	6
Muud finantstulud ja -kulud	0	63	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 720	83 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 720	83 274	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

28 -06- 2024

Allkiri
Grant Thornton Baltic OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navitas Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1 jaanuaril 2016 jõustus muutunud raamatupidamise seadus ja vastavalt seadusemuudatustele kuulub Navitas Invest OÜ väikeettevõtja kategooriasse.

Väikeettevõtja ei ole kohustatud koostama rahavoogude aruannet ega omakapitali muutuste aruannet.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpaperid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena kajastatakse väärtpaperid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest osadest või muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Investeeringute soetamine tütaretevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuse ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

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).

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

Altkirjastatud
identifitseerimiseks
28.06.2024
Grant Thornton Baltic OÜ

Seotud osapooled

Navitas Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. tütar- ja sidusettevõtteid;

c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	597 947	8 261	589 686	6
Laenunõuded	4 680 000	0	4 680 000	3,6
Muud nõuded	182 841	0	182 841	
Intressinõuded	182 841	0	182 841	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 460 788	8 261	5 452 527	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	597 947	597 947	0	6
Laenunõuded	4 680 000	4 680 000	0	3,6
Muud nõuded	89 241	89 241	0	
Intressinõuded	89 241	89 241	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 367 188	5 367 188	0	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

28-06-2024

Allkiri
Grant Thornton Baltic OÜ

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded seotud osapooltele	4 680 000	0	4 680 000	2%	EUR	2026	2,6
Laenunõuded	4 680 000	0	4 680 000				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded seotud osapooltele	4 680 000	4 680 000	0	2%	EUR	2023	2,6
Laenunõuded	4 680 000	4 680 000	0				

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 355 016	4 289 640
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 088 754	1 072 410
Kokku tingimuslikud kohustised	5 443 770	5 362 050

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Stichting Investcorp Management
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Madalmaad

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

28.06.2024
Allkiri
Grant Thornton Baltic OÜ

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 261	597 947	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 261	597 947	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	15 220	15 220	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 220	15 220	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	589 686	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	589 686	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 680 000	4 769 241	89 241	2,3
Kokku antud laenud	0	4 680 000	4 769 241	89 241	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 769 241	4 862 841	93 600	2,3
Kokku antud laenud	4 769 241	4 862 841	93 600	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

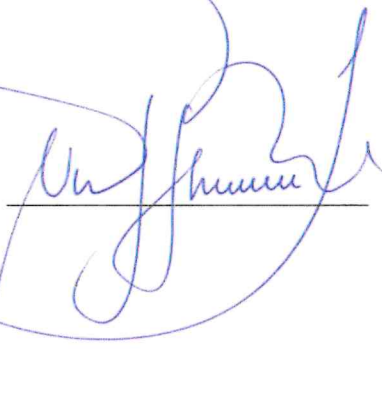
28-06-2024

Allkiri
Grant Thornton Baltic OÜ

Juhatuse allkirjad 2023. a majandusaasta aruandele

Navitas Invest OÜ 2023. a majandusaasta aruande kinnitamine

Viktorija Dunciene
Juhatuse liige



26. juuni 2024

Grant Thornton Baltic OÜ

Pärnu mnt 22
10141 Tallinn, Eesti

T +372 626 0500
E info@ee.gt.com

Reg-nr 10384467
KMKR nr EE100086678

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Navitas Invest OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Navitas Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on püüdnud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Navitas Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.



Tarmo Rahkama
Vandeaudiitor nr 614

Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
28. juuni 2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 362 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 720
Kokku	5 443 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah