

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Navitas Invest OÜ

registrikood: 12719736

tänava/talu nimi, Kai tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

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. 2021.aastal ettevõtte kasum moodustas 2 945 610 (2020: 526 388) eurot.

2021. aasta jooksul ei makstud nõukogu liikmele välja hüvitisi. (2020:0).

Peamised finantsnäitajad:

Peamised finantsnäitajad:	31.12.2021	31.12.2020
Tulu	3 122 484	533 327
Puhaskasum	2 945 610	526 388
Puhaskasumi marginaal (%)	99%	99%
Maksevõime kordaja	348	40

Arvutamisel kasutatud valemid:

Puhaskasumi marginaal (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Maksevõime kordaja = käibevard / lühiajalised kohustused

Navitas Invest OÜ müüs 17.05.2021 10 100 UAB "Baltijos Liftai" lihtaktsiad UAB "Kauno liftai"-le summa 4 426 849 EUR

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 698 549	11 160	
Nõuded ja ettemaksed	597 947	597 947	2
Kokku käibevarad	5 296 496	609 107	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 752 315	3
Kokku põhivarad	0	1 752 315	
Kokku varad	5 296 496	2 361 422	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 536	
Võlad ja ettemaksed	15 220	15 220	
Kokku lühiajalised kohustised	15 220	25 756	
Kokku kohustised	15 220	25 756	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 333 166	1 806 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 945 610	526 388	
Kokku omakapital	5 281 276	2 335 666	
Kokku kohustised ja omakapital	5 296 496	2 361 422	

Alikirjastatud
identifitseerimiseks

13-02-2023

Allkiri Bert Hauben
Grant Thornton Baltic OÜ

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud äritulud	0	6 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-176 987	-6 479	
Ärikasum (kahjum)	-176 987	-479	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 122 484	527 327	3
Intressikulud	-147	-460	
Muud finantstulud ja -kulud	260	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 945 610	526 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 945 610	526 388	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

13-02-2023

Allkiri Bert Haakma
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 väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, 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% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Investeeringute soetamine tütarettevõtjatesse 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). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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 dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

13-02-2023
Allkiri Bert Hauben
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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	597 947	597 947	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	597 947	597 947	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	597 947	597 947	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	597 947	597 947	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
302496587	Baltijos Liftai UAB	Leedu	Mujal liigitamata ehitustööd	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Baltijos Liftai UAB	1 752 315	-1 302 315	-450 000	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 752 315	-1 302 315	-450 000	0	0

Müüdud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Baltijos Liftai UAB	100	4 426 849	3 122 484

Navitas Invest OÜ müüs 17.05.2021 10 100 UAB "Baltijos Liftai" lihtaktsiad UAB "Kauno liftai" e summa 4 426 849 EUR

Altkirjast: 13-02-2023
Bert Hachen
Grant Thornton Baltic OÜ

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 223 021	1 866 533
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 055 755	466 633
Kokku tingimuslikud kohustised	5 278 776	2 333 166

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Stichting Investcorp Management
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Šveitsi Konföderatsioon

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

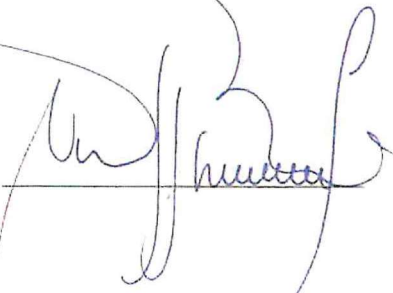
LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	597 947	597 947	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	597 947	597 947	

Allkirjastatud
 Identifitseerimiseks
 13-02-2023
 Alkri Bert Steuben
 Grant Thornton Eas

Juhatuse allkirjad 2021. a majandusaasta aruandele

Navitas Invest OÜ 2021. a majandusaasta aruande kinnitamine

Viktorija Dunciene
Juhatuse liige



13. veebruar 2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Navitas Invest OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Navitas Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 8.

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 töövõtude 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 piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepeeringute 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Navitas Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 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
13. veebruar 2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 333 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 945 610
Kokku	5 278 776

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stichting Investcorp Management		Šveits	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6118050
E-posti aadress	menetlus@glimstedt.ee