

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2019****ärinimi:** Navitas Invest OÜ**registrikood:** 12719736

**tänava/talu nimi, Kai tn 1**

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 10111

**telefon: +372 61 18050**

**e-posti aadress:** [menetus@glimstedt.ee](mailto:menetus@glimstedt.ee)

## Sisukord

|                                                 |          |
|-------------------------------------------------|----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                           | <b>3</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>             | <b>4</b> |
| <b>Bilanss</b>                                  | <b>4</b> |
| <b>Kasumiaruanne</b>                            | <b>5</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>       | <b>6</b> |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>                | <b>6</b> |
| <b>Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed</b>              | <b>7</b> |
| <b>Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad</b>  | <b>7</b> |
| <b>Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad</b> | <b>8</b> |
| <b>Lisa 5 Osakapital</b>                        | <b>8</b> |
| <b>Lisa 6 Tööjõukulud</b>                       | <b>8</b> |
| <b>Lisa 7 Seotud osapooled</b>                  | <b>8</b> |
| <b>Aruande allkirjad</b>                        | <b>9</b> |

## 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. 2019.aastal ettevõtte kasum moodustas 1,142,912 (2018: 199,516) eurot.

2019. aasta jooksul ei makstud nõukogu liikmele välja hüvitisi.(2018:0).

Peamised finantsnäitajad:

| <b>Peamised finantsnäitajad:</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tulu                             | 1,153,835         | 202 746           |
| Puhaskasum                       | 1,142,912         | 199 516           |
| Puhaskasumi marginaal (%)        | 99%               | 98%               |
| Maksevõime kordaja               | 41                | 80                |

Arvutamisel kasutatud valemid:

Puhaskasumi marginaal (%)= puhaskasum/müügitulu \* 100

Maksevõime kordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused

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

Bilansi koostamise kuupäeva seisuga omab ettevõtte aktsiaid Baltijos Liftai UAB, mis on ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019       | 31.12.2018     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                  |                |         |
| Käibevarad                                   |                  |                |         |
| Raha                                         | 11 400           | 0              |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 597 947          | 597 946        | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>609 347</b>   | <b>597 946</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 1 224 988        | 75 900         | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 224 988</b> | <b>75 900</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 834 335</b> | <b>673 846</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                |         |
| Kohustised                                   |                  |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                |         |
| Laenukohustised                              | 10 076           | 0              |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 14 980           | 7 480          |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>25 056</b>    | <b>7 480</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>25 056</b>    | <b>7 480</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500            | 2 500          | 5       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 663 867          | 464 350        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 142 912        | 199 516        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 809 279</b> | <b>666 366</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 834 335</b> | <b>673 846</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2019             | 2018           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Muud äritulud                               | 4 747            | 0              |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -10 703          | -3 230         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-5 956</b>    | <b>-3 230</b>  |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 1 149 088        | 202 734        |         |
| Intressitulud                               | 0                | 12             |         |
| Intressikulud                               | -220             | 0              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 142 912</b> | <b>199 516</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 142 912</b> | <b>199 516</b> |         |

# 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 alljärgnevatel 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 õiglasel 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 emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest osadest või muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Investeeringute soetamine tütar-ettevõtjatesse 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 nüüdisväärtusest. 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 õiglasel 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 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.

#### 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)

|                                   | 31.12.2019     | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 597 947        | 597 947        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>597 947</b> | <b>597 947</b> |
|                                   |                |                |
|                                   | 31.12.2018     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 597 946        | 597 946        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>597 946</b> | <b>597 946</b> |

## Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                              |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala               | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                              | 31.12.2018       | 31.12.2019 |
| 302496587                                              | Baltijos Liftal UAB    | Leedu      | Mujal liigitamata ehitustööd | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2019 |
| Baltijos Liftal UAB                                                   | 1 224 988  |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> |            |

## Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2019       | 31.12.2018     |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                |
| Võimalikud dividendid                       | 1 445 423        | 531 093        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 361 356          | 132 773        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>1 806 779</b> | <b>663 866</b> |

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|            | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------|------------|------------|
| Osakapital | 2 500      | 2 500      |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2019 aastal palgalisi töötajaid ei olnud.

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

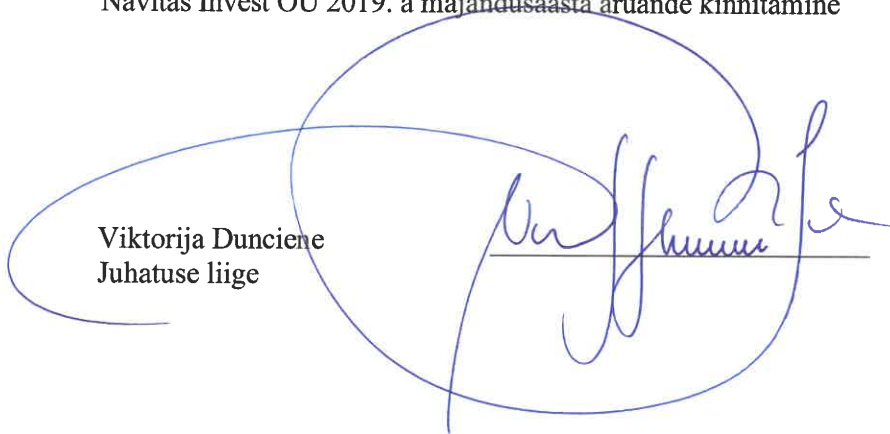
### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Nõuded     |
| Tütarettevõtjad | 597 947    | 597 946    |

## Juhatuse allkirjad 2019. a majandusaasta aruandele

Navitas Invest OÜ 2019. a majandusaasta aruande kinnitamine

Viktorija Dunciene  
Juhatuse liige



27. september 2021

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 663 867          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 142 912        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 806 779</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi                                 | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta    |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| <b>Stichting<br/>Investcorp<br/>Management</b> |                                           | <b>Šveits</b>     | <b>2500 EUR<br/>(Lihtomand)</b> |

## Sidevahendid

|                        |                              |
|------------------------|------------------------------|
| Liik                   | Sisu                         |
| <b>Telefon</b>         | <b>+372 6118050</b>          |
| <b>E-posti aadress</b> | <b>menetlus@glimstedt.ee</b> |