

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

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. 2016.aastal ettevõtte kasum moodustas 135 740 (2015: 129 599) eurot.

Navitas Invest OÜ nõukogu moodustab üks liige. 2016. aasta jooksul ei makstud nõukogu liikmele välja hüvitisi.

Peamised finantsnäitajad:

2016.aastal finantseeriti ettevõtte finantstehinguid jooksva majandustegevuse kaudu.

Peamised finantsnäitajad:	31.12.2016	31.12.2015
Tulu	142 674	136 404
Puhaskasum	135 740	129 599
Puhaskasumi marginaal (%)	95%	95%
Maksevõime kordaja	8	28

Arvutamisel kasutatud valemid:

Puhaskasumi marginaal (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Maksevõime kordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused

31.mai 2017 saadi tütarettevõttelt Baltijos Liftai UAB 203 000 euro väärtuses dividende. 5. juuli 2017 maksti 50 000 eurot ettevõttele Three Thousand Corporations OÜ. Teisi märkimisväärseid sündmuseid pärast 31.12.2016 toimunud ei ole, mis muudaksid praegust finantsseisundit oluliselt erinevalt kui bilansipäeva seisuga näidatud.

Märkimisväärselt olulisi muudatusi ettevõtte tegevuses ei ole toimunud, mis muudaksid praegust finantsseisundist võrreldes bilansipäevaga andmetega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	207 592	52 694	
Nõuded ja ettemaksed	10 386	5 562	2,6
Kokku käibevarad	217 978	58 256	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	75 900	75 900	3
Kokku põhivarad	75 900	75 900	
Kokku varad	293 878	134 156	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 039	2 057	
Kokku lühiajalised kohustised	26 039	2 057	
Kokku kohustised	26 039	2 057	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 599	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 740	129 599	
Kokku omakapital	267 839	132 099	
Kokku kohustised ja omakapital	293 878	134 156	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused tegevuskulud	-6 934	-5 069
Ärikasum (kahjum)	-6 934	-5 069
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	142 661	136 400
Intressitulud	13	4
Intressikulud	0	-1 736
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 740	129 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 740	129 599

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navitas Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 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 ettemaksud

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 nüüdisväärtusest. 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 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 tulumaksudkohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Vestu 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 186	9 186
Ettemaksed	1 200	1 200
Muud makstud ettemaksed	1 200	1 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 386	10 386
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 362	4 362
Ettemaksed	1 200	1 200
Muud makstud ettemaksed	1 200	1 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 562	5 562

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	Baltijos Liftai UAB	Leedu		100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Baltijos Liftai UAB	75 900	75 900
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	75 900	75 900

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	212 271	103 679
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	53 068	25 920
Kokku tingimuslikud kohustised	265 339	129 599

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

2016 aastal palgalisi töötajad ei olnud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

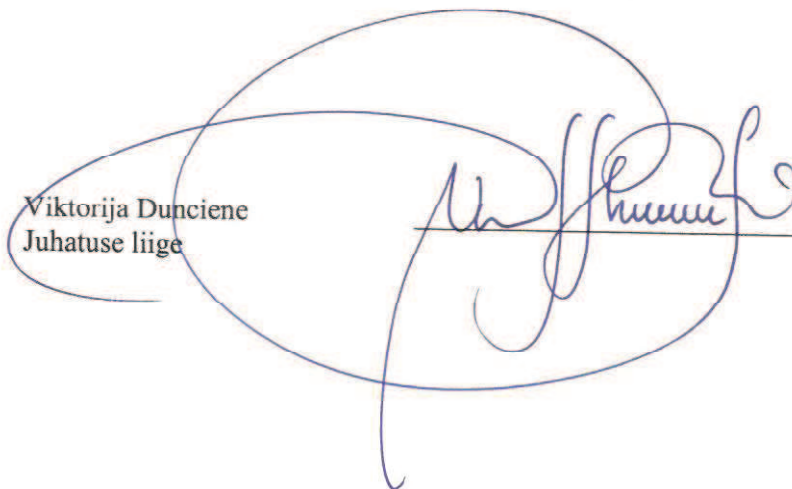
Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	9 186	4 362

Juhatuse allkirjad 2016. a majandusaasta aruandele

Navitas Invest OÜ 2016. a majandusaasta aruande kinnitamine

Viktorija Dunciene
Juhatuse liige



31. juuli 2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 740
Kokku	265 339

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