

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.09.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Navitas Invest OÜ

registrikood: 12719736

tänava/talu nimi, maja ja korteri number: Kai tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6118050

e-posti aadress: menetlus@glimstedt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	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. 2015.aastal ettevõtte kasum moodustas 129 599 eurot.

Navitas Invest OÜ nõukogu moodustab üks liige. 2015.aasta jooksul ei makstud nõukogu liikmele välja hüvitisi.

Peamised finantsnäitajad:

2015.aastal finantseeriti ettevõtte finantstehinguid jooksva majandustegevuse ning antud laenude kaudu.

Peamised finantsnäitajad: 31.12.2015

Tulu	136 404
Puhaskasum	129 599
Puhaskasumi marginaal (%)	95%
Maksevõime kordaja	28

Arvutamisel kasutatud valemid:

Puhaskasumi marginaal (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Maksevõime kordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused

1.juuni 2016 saadi tütarettevõttelt Baltijos Liftai UAB 142 661 euro väärtuses dividende. 31 mai 2017 saadi tütarettevõttelt Baltijos Lifati UAB 203 000 euro väärtuses dividende. 5.juuli 2017 maksti 50 000 eurot ettevõttele Three Thousand Corporations OÜ. Teisi märkimisväärseid sündmuseid pärast 31.12.2015 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)

	31.12.2015	12.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 694	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	5 562	0	2,7
Kokku käibevarad	58 256	2 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	75 900	0	3
Kokku põhivarad	75 900	0	
Kokku varad	134 156	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 057	0	
Kokku lühiajalised kohustised	2 057	0	
Kokku kohustised	2 057	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 599	0	
Kokku omakapital	132 099	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	134 156	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.09.2014 - 31.12.2015
Mitmesugused tegevuskulud	-5 069
Ärikasum (kahjum)	-5 069
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	136 400
Intressitulud	4
Intressikulud	-1 736
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 599

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.09.2014 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-5 069
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 562
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 057
Kokku rahavood äritegevusest	-8 574
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-75 900
Laekunud intressid	4
Laekunud dividendid	136 400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	60 504
Rahavood finantseerimistegevusest	
Makstud intressid	-1 736
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 736
Kokku rahavood	50 194
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 194
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 694

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.09.2014	2 500	0	2 500
12.09.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	129 599	129 599
31.12.2015	2 500	129 599	132 099

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.

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 väärtpapereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, 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).

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 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 kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, 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 kaasne da 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 362	4 362
Ettemaksed	1 200	1 200
Tulevaste perioodide kulud	1 200	1 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 562	5 562
	12.09.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				12.09.2014	31.12.2015
	Baltijos Liftai, UAB	Leedu		0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	12.09.2014	Omandamine	31.12.2015
Baltijos Liftai, UAB	0	75 900	75 900
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	75 900	75 900

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	12.09.2014
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	103 679	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	25 920	0
Kokku tingimuslikud kohustised	129 599	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	12.09.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Perioodil 12.09.2014-31.12.2015 a. palgalisi töötajad ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

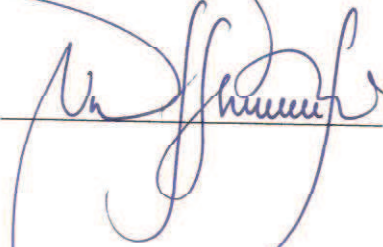
Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	12.09.2014
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	4 362	0

Juhatuse allkirjad 2015. a majandusaasta aruandele

Navitas Invest OÜ 2015. a majandusaasta aruande kinnitamine

Viktorija Dunciene
Juhatuse liige



31. juuli 2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 599
Kokku	129 599

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