

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Navitrek OÜ

registrikood: 11182659

tänava/talu nimi, Valge tn 13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: 37 268 37 200

faks: 37 268 37 206

e-posti aadress:

veebilehe aadress:



Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13



Tegevusaruanne

Navitrek OÜ asutati 02.11.2005.aastal.

Osaühingu peamiseks tegevusaladeks on ärinõustamine jm.juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221),investeerimine võlakirjadesse,väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse(EMTAK 64301).

Aruandeaastal tegutses Osaühing peamiselt investeerimisalal.Järgmisel majandusaastal on planeeritud jätkata investeerimisalast tegevust.

Osaühingu tegevust juhib 1-liikmeline juhatus.Osaühingul töotajaid ei ole ja kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.Juhatusele aruandeaastal tasusid ei makstud.

Juhatuse liige

Jukka Matti Harju



28.06.2010

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud Navitrek OÜ 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Navitrek OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige

Jukka Matti Harju



28.06.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	126 436	139 640	2
Nõuded ja ettemaksed	92 547	20 366	3
Kokku käibevara	218 983	160 006	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 717 531	2 278 615	4,5
Nõuded ja ettemaksed	840 945	473 032	6
Materiaalne põhivara	0	4 314 857	7
Kokku põhivara	2 558 476	7 066 504	
Kokku varad	2 777 459	7 226 510	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 750	38 930	87
Kokku lühiajalised kohustused	6 750	38 930	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 246 172	7 646 527	11
Võlad ja ettemaksed	6 000	6 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	5 252 172	7 652 527	
Kokku kohustused	5 258 922	7 691 457	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	9
Ülekurss	490 000	490 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 004 947	-329 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 016 516	-675 763	
Kokku omakapital	-2 481 463	-464 947	
Kokku kohustused ja omakapital	2 777 459	7 226 510	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused tegevuskulud	-47 436	-547 116
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 687 738	-447 418
Muud ärikulud	0	-22 924
Ärikasum (-kahjum)	-1 735 174	-1 017 458
Finantstulud ja -kulud	-281 342	341 695
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 016 516	-675 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 016 516	-675 763



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 735 174	-1 017 458
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-427 892	447 418
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 680 878	0
Kokku korrigeerimised	1 252 986	447 418
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	391 165
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 078	30 806
Makstud intressid	-8	-1
Kokku rahavood äritegevusest	-520 274	-148 070
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-264 937
Laekunud sidusettevõtjate müügist	46 940	0
Antud laenud	-367 913	-473 032
Laekunud intressid	107	1 390
Laekunud dividendid	0	62 586
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-320 866	-673 993
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	828 233	938 796
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	828 233	938 796
Kokku rahavood	-12 907	116 733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	139 640	23 171
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 907	116 733
Valuutakursside muutuste mõju	-297	-264
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	126 436	139 640

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	40 000		-329 184	-289 184
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-675 763	-675 763
Emiteeritud osakapital	10 000	490 000		500 000
31.12.2008	50 000	490 000	-1 004 947	-464 947
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 016 516	-2 016 516
31.12.2009	50 000	490 000	-3 021 463	-2 481 463

Negatiivse netovara probleemi lahendamiseks otsustas Osaühingu ainuosanik suurendada Osaühingu osakapitali.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navitrek OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantskohustused

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Navitrek OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	126 436	139 640
Kokku raha	126 436	139 640

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Intressid	92 547	20 367
Kokku Nõuded ja ettemaksed	92 547	20 367

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	432 496
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 717 531	1 846 119
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 717 531	2 278 615

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluseläär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Transearch Finland OY	Soome	Personaliotsing	33	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Müük	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Transearch Finland OY	432 496	-46 940	-385 556	0
Kokku:	432 496	-46 940	-385 556	

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	840 945		840 945	
Intressinõuded	92 547		92 547	
Kokku muud nõuded	933 492		933 492	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	473 032		473 032	
Intressinõuded	20 366		20 366	
Kokku muud nõuded	493 398		493 398	

Antud laenude alusvaluutaks on EUR. Laenu intress 10%.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2007				
Soetusmaksumus	31 664	4 742 749	4 742 749	4 774 413
Akumuleeritud kulum	-12 138			-12 138
Jääkmaksumus	19 526	4 742 749	4 742 749	4 762 275
Lisandumised äriühenduste kaudu		-4 742 749	-4 742 749	-4 742 749
Amortisatsioonikulu	-447 418			-447 418
Ümberklassifitseerimised	4 742 749			4 742 749
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	4 742 749			4 742 749
31.12.2008				
Soetusmaksumus	4 774 413			4 774 413
Akumuleeritud kulum	-459 556			-459 556
Jääkmaksumus	4 314 857	0	0	4 314 857
Amortisatsioonikulu	427 891			427 891
Müügid	-4 742 748			-4 742 748
31.12.2009				
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas	2009	2008
Masinad ja seadmed	3 100 000	0
Muud masinad ja seadmed	3 100 000	0
Kokku	3 100 000	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	3 750	35 929
Muud võlad	3 000	3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	6 750	38 929

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Osaühingul palgalist tööjõudu ei ole. Kõik teenused ostetakse sisse.
Juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel 2009. aastal tasusid makstud ei ole.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 246 172	7 646 527

Juhatusel 2009. aastal tasusid ja muid olulisi soodustusi tasutud ei ole.
Juhatusel liikme/omaniku poolt antud laenu alusvaluutaks on EUR, laenu intress 0%.



Aruande elektroonilised kinnitused

Navitrek OÜ (registrikood: 11182659) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Victoria Valm	Sisestaja	28.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 004 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 016 516
Kokku	-3 021 463
Osanik plaanib viia omakapital äriseadustiku nõuetega vastavusse mitterahalise sissemakse sooritamise teel, konverteerides antud laenud osakapitaliks.	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jukka Matti Harju	12.07.1950	Espoo, Soome	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6837201
E-posti aadress	I.sibold@office-services.ee