

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Navarra Capital

registrikood: 11278862

tänavaga nimi ja maja number: Pärnu mnt 31

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

e-posti aadress: capital@navarracapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Navarra Capital 2020 majandusaastal arendati tegevust läbi tütar- ja sidusettevõtjate.

Aruandeaastale järgneval aastal planeerib OÜ Navarra Capital jätkata alustatud tegevuste arendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 965	31 264
Nõuded ja ettemaksed	459 622	522 214
Kokku käibevarad	461 587	553 478
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 008	24 307
Kokku põhivarad	5 008	24 307
Kokku varad	466 595	577 785
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	303 000	366 090
Kokku lühiajalised kohustised	303 000	366 090
Kokku kohustised	303 000	366 090
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 000	6 000
Kohustuslik reservkapital	600	600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 096	185 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 101	19 586
Kokku omakapital	163 595	211 695
Kokku kohustised ja omakapital	466 595	577 785

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	4 670	0
Muud äritulud	238	20 000
Mitmesugused tegevuskulud	-31 302	-864
Ärikasum (kahjum)	-26 394	19 136
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-21 807	0
Muud finantstulud ja -kulud	100	450
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 101	19 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 101	19 586

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2021-31.12.2021 kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2021 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Navarra Capital OÜ koostab käesoleva majandusaasta aruande vastavalt Raamatupidamise seaduse paragrahv 29 lg 1-le.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta perioodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgmis(t)el majandusaasta(te)l.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10% osakapitalist.

Maksustamine

Tulumaks

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Navarra Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. emaettevõtet;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Marius Varad OÜ
--	-----------------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2022

Osaühing Navarra Capital (registrikood: 11278862) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LINNASMÄGI	Juhatuse liige	14.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 101
Kokku	156 995

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	4670	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marius Varad OÜ	12322513	Eesti	6000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	capital@navarracapital.eu