

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Navitrek OÜ

registrikood: 11182659

tänava nimi, maja number: Lõõtsa tn 8a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6221886

e-posti aadress: info@youroffice.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Navitrek OÜ (edaspidi nimetatud ka Osaühing) asutati 02.11.2005. aastal.

Osaühingu osakapital on 50 000 EEK ja koosneb ühest osast.

Osaühingu peamiseks tegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301).

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

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ning aruandeperioodil juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

Osaühingul 2023. aastal töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused osteti sisse.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline.

Olulisi keskkonnamõjusid ja sotsiaalseid mõjusid Osaühingu tegevusega majandusaastal ei kaasnenud.

Valuutakursside muutumine ei oma Osaühingu tegevusele olulist mõju, kuivõrd peamised arveldused toimuvad eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 676	7 852	
Kokku käibevarad	6 676	7 852	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	280 795	280 795	2
Materiaalsed põhivarad	1 296	1 512	3
Kokku põhivarad	282 091	282 307	
Kokku varad	288 767	290 159	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	189 641	189 641	6
Kokku pikaajalised kohustised	189 641	189 641	
Kokku kohustised	189 641	189 641	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	4
Ülekurss	191 096	191 096	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 094	-93 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 392	-948	
Kokku omakapital	99 126	100 518	
Kokku kohustised ja omakapital	288 767	290 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 176	-733	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-216	-216	3
Ärikasum (kahjum)	-1 392	-949	
Intressitulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 392	-948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 392	-948	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navitrek OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardites, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha arvelduskontol.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktiivsesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse vara kasutuselevõtmise hetkel kuludes. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval

finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Eestis kehtiv tulumaksumäär on 20/80.

Alates 01.01.2019 on lisandunud regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär juriidilistele ettevõtetele 14/86. Madalama 14% määraga maksustatakse kalendriaastas jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, väiksem või sellega võrdne.

Seotud osapooled

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.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	280 795	280 795
31.12.2022	280 795	280 795
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	280 795	280 795
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	280 795	280 795
31.12.2023	280 795	280 795
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	280 795	280 795

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 214	2 214
Akumuleeritud kulum	-702	-702
Jääkmaksumus	1 512	1 512
Amortisatsioonikulu	-216	-216
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 214	2 214
Akumuleeritud kulum	-918	-918
Jääkmaksumus	1 296	1 296

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1
Navitrek OÜ osakapital seisuga 31.12.2023 koosneb ühest osast nimiväärtusega 50 000 Eesti krooni.		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil Osühingul töötajaid ei olnud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189 641	189 641	
Kokku laenukohustised	189 641	189 641	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	199 641	10 000	189 641	
Kokku laenukohustised	199 641	10 000	189 641	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189 641	189 641	0	
Kokku laenukohustised	189 641	189 641	0	

JUHTKONNA ALLKIRJA LEHT

Alljärgnevalt kinnitab **Navitrek OÜ**, (edaspidi nimetatud **Äriühing**) registrikoodiga 11182659, asukoha aadressiga Valge 13, 11415 Tallinn, juhatuse liige Jukka Matti Harju äriühingu 2023.a majandusaasta aruande.



Jukka Matti Harju
Navitrek OÜ
juhatuse liige

24.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 392
Kokku	-95 486
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-95 486
Kokku	-95 486

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6221886
Faks	+372 6221802
E-posti aadress	info@youroffice.ee