

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: NavEst Maritime OÜ

registrikood: 14342661

tänava/talu nimi, Liiviku tee 5

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76901

e-posti aadress: enelin.taal@navest.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

NavEst Maritime OÜ asutati 2017. aasta oktoobris. Ühingu tegevusalaks on juhtimis- ja administreerimisteenuse osutamine.

Lisaks arendab ettevõtte merenduslogistika konsultatsiooniteenust, mille müügiga soovitakse alustada aastal 2022.

Ettevõtte 2021. majandusaasta käive oli 0 eurot (2020: 77 650 eurot), majandusaasta lõppes kahjumiga, milleks kujunes -950 eurot (2020: 14 376 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14	695	
Nõuded ja ettemaksed	46 865	48 974	2,3
Kokku käibevarad	46 879	49 669	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	
Finantsinvesteeringud	512	0	
Kokku põhivarad	3 068	2 556	
Kokku varad	49 947	52 225	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14	1 342	4
Kokku lühiajalised kohustised	14	1 342	
Kokku kohustised	14	1 342	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 133	33 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-950	14 376	5
Kokku omakapital	49 933	50 883	
Kokku kohustised ja omakapital	49 947	52 225	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	0	77 650	6
Mitmesugused tegevuskulud	-944	-16 658	7
Tööjõukulud	0	-46 615	
Muud ärikulud	-9	0	
Ärikasum (kahjum)	-953	14 377	
Muud finantstulud ja -kulud	3	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-950	14 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-950	14 376	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NavEst Maritime OÜ raamatupidamise 2021. aasta aruanne koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad, seadmed	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	5 aastat
Transpordivahendid	5-8 aastat

Finantskohustised

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

NavEst Maritime OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- NavEst Maritime OÜ tütar- ja sidusettevõttjad;
- Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
- Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 800	1 800	
Ostjatelt laekumata arved	1 800	1 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20	3
Ettemaksed	45 045	45 045	
Muud makstud ettemaksed	45 045	45 045	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 865	46 865	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 900	3 900	
Ostjatelt laekumata arved	3 900	3 900	
Ettemaksed	45 074	45 074	
Muud makstud ettemaksed	45 074	45 074	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 974	48 974	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6		61
Üksikisiku tulumaks		0	238
Sotsiaalmaks		0	324
Kohustuslik kogumispension		0	25
Töötuskindlustusmaksed		0	29
Intress		0	1
Ettemaksukonto jääk	14		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	0	678

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14	14
Kokku võlad ja ettemaksed	14	14
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	664	664
Maksuvõlad	678	678
Kokku võlad ja ettemaksed	1 342	1 342

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2021 on 47 183 eurot. Bilansipäeva 31.12.2021 seisuga oleks omanikele võimalik dividende välja maksta summas 37 746 eurot, millega kaasneks ettevõtte tulumaks summas 9 437 eurot.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	77 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	77 650
Kokku müügitulu	0	77 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	0	77 650
Kokku müügitulu	0	77 650

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	0	4 494
Koolituskulud	0	2 693
Sideteenused	30	3 647
Muud ostetud teenused	914	5 824
Kokku mitmesugused tegevuskulud	944	16 658

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	24 572
Sotsiaalmaksud	0	11 838
Juhatuse liikme tasu	0	10 204
Kokku tööjõukulud	0	46 614
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020

Arvestatud tasu	0	10 204
-----------------	---	--------

2021. aruandeaastal tehinguid seotud isikutega ei toimunud.

Nõudeid ega kohustusi seisuga 31.12.20 seotud isikutega ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2022

NavEst Maritime OÜ (registrikood: 14342661) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TAAL	Juhatuse liige	30.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-950
Kokku	47 183

Juhatus teeb ettepaneku 2021. aruandeaasta lõpuks kogunenud kasum jätta jaotamatta. Aruandeaasta kahjum kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-950
Kokku	47 183

Omanike 01.05.2022 koosoleku otsusega 2021. aruandeaasta lõpuks kogunenud kasum jäetakse jaotamatta. Aruandeaasta kahjum summas 950,00 eurot kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Taal	37703280403	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Enelin Taal	49011140240	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	enelin.taal@navest.ee