

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Navilane OÜ

registrikood: 16154219

talu nimi Gitarrens

küla: Riguldi küla/Rickul

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 91218

telefon: +372 56564408

e-posti aadress: siim.kallas.001@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Navilane OÜ (edaspidi Ettevõte) on asutatud Läänemaal, Riguldis ja äriregistris registreeriti 04. veebruaril 2021.

Tegelesime 2022 aastal laevade (kuivlast) prahtimisega Läänemerel ja Põhjameral, Põhja-Atlandi, Vahemere ja Hiina suunal.

Meie koostööpartnerid olid Hollandi ja Saksa laevaomanikud ning Euroopa lastisaatjad.

Osaühingul on seisuga 01.01.2022 1 töötaja ja juhatajale töötasu ei makstud.

Laienemisplaan ettevõtte hetkel ei pea ning loodame, et 2023. aasta kujuneb edukaks.

Juhataja

22. veebruar 2023

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 413	43 142	
Nõuded ja ettemaksed	44 935	4 892	2
Kokku käibevarad	71 348	48 034	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 495	5 716	3
Kokku põhivarad	6 495	5 716	
Kokku varad	77 843	53 750	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 824	1 347	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 824	1 347	
Kokku kohustised	2 824	1 347	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 903	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 616	49 903	
Kokku omakapital	75 019	52 403	
Kokku kohustised ja omakapital	77 843	53 750	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	04.02.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	221 504	141 401	6
Muud äritulud	2 157	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 432	-15 583	7
Mitmesugused tegevuskulud	-19 485	-23 044	8
Tööjõukulud	-6 766	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 932	-1 321	3
Muud ärikulud	-133 608	-41 161	
Ärikasum (kahjum)	55 438	60 292	
Intressitulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 438	60 293	
Tulumaks	-32 822	-10 390	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 616	49 903	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standardiga põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Ettevõtte vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassa ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid aruandekuupäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (kaasa arvatud tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud), soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	3-4 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on osanike otsuse alusel võimalik moodustada muud reservid eesmärgiga tagada omakapitali vastavus seadusega sätestatud nõuetele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Ettevõtte tulumaksu maksumääraks on 20/80 maksustatavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapoolteks loetakse tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 318	44 318
Ostjatelt laekumata arved	44 318	44 318
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	491	491
Ettemaksed	126	126
Tulevaste perioodide kulud	126	126
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 935	44 935
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 541	3 541
Ostjatelt laekumata arved	3 541	3 541
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 262	1 262
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	88	88
Tulevaste perioodide kulud	88	88
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 892	4 892

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
04.02.2021					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	7 037	7 037	0	7 037
Amortisatsioonikulu	0	-1 321	-1 321	0	-1 321
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	7 037	7 037	0	7 037
Akumuleeritud kulum	0	-1 321	-1 321	0	-1 321
Jääkmaksumus	0	5 716	5 716	0	5 716
Ostud ja parendused	2 669	0	2 669	1 042	3 711
Amortisatsioonikulu	-612	-2 103	-2 715	-217	-2 932
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 669	7 037	9 706	1 042	10 748
Akumuleeritud kulum	-612	-3 424	-4 036	-217	-4 253
Jääkmaksumus	2 057	3 613	5 670	825	6 495

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	208	208	
Võlad töövõtjatele	300	300	
Maksuvõlad	2 316	2 316	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 824	2 824	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59	59	
Võlad seotud osapooltele	413	413	11
Maksuvõlad	875	875	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 347	1 347	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	04.02.2021 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	221 504	141 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	221 504	141 401
Kokku müügitulu	221 504	141 401
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade prahtimine	221 504	141 401
Kokku müügitulu	221 504	141 401

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	04.02.2021 - 31.12.2021
Tooraine ja materjal	-3 465	-9 220
Väheväärtuslik põhivara	-1 967	-6 363
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 432	-15 583

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	04.02.2021 - 31.12.2021
Mitmesugused bürookulud	-4 502	-1 685
Lähetuskulud	-2 977	-1 795
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-190
IT teenused	-3 810	-2 018
Ostetud teenused	-2 833	-4 978
Muud	-5 363	-12 378
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 485	-23 044

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	04.02.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	-5 057	0
Sotsiaalmaksud	-1 709	0
Kokku tööjõukulud	-6 766	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		04.02.2021 - 31.12.2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	131 274	32 822	41 558	10 390
Eesti	131 274	32 822	41 558	10 390
Kokku	131 274	32 822	41 558	10 390

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	413
Kokku võlad ja ettemaksed	0	413

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Navilane OÜ (registrikood: 16154219) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KALLAS	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 616
Kokku	72 519
Jaotamine	
Dividendideks	70 019
Kokku	70 019

Ettepanek kasum jagada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee­trans­por­ti teenin­davad tege­vus­alad	5222	221504	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / äri­nimi	Isiku­kood / regis­trikood / sün­niaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Kallas	37305260213	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56564408
E-posti aadress	siim.kallas.001@gmail.com