

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.02.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Navilane OÜ

registrikood: 16154219

talunimi: Gitarrens

küla: Riguldi küla/Rickul

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 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	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tulumaks	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Tegelesime 2021 aastal laevade (kuivlast) prahtimisega Läänemeres ja Põhjamerel, Põhja-Atlandi, Vahemere ja Hiina suunal.

Meie koostööpartnerid olid Hollandi ja Saksa laevaomanikud ning Euroopa lastisaatjad.

Töötajaid ettevõttes 2021. aastal ei olnud ja juhatajale töötasu ei makstud.

Osaühingul on seisuga 01.01.2022 1 töötaja.

Laienemisplaan ettevõtte hetkel ei pea ning loodame, et 2022. aasta kujuneb edukaks.

Juhataja

22. veebruar 2022

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	04.02.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 142	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	4 892	0	2
Kokku käibevarad	48 034	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 716	0	3
Kokku põhivarad	5 716	0	
Kokku varad	53 750	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 347	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 347	0	
Kokku kohustised	1 347	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 903	0	
Kokku omakapital	52 403	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	53 750	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.02.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	141 401	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 583	7
Mitmesugused tegevuskulud	-23 044	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 321	
Muud ärikulud	-41 161	
Ärikasum (kahjum)	60 292	
Intressikulud	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 293	
Tulumaks	-10 390	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	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 arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid aruandekuupäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasest väärtusest 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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise ntressimäära 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Muud masinad ja seadmed	25-30%%
-------------------------	---------

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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 õiglasest väärtuses, 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.

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)

	31.12.2021	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
	Muud masinad ja seadmed	
04.02.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	7 037	7 037
Amortisatsioonikulu	-1 321	-1 321
31.12.2021		
Soetusmaksumus	7 037	7 037
Akumuleeritud kulum	-1 321	-1 321
Jääkmaksumus	5 716	5 716

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59	59	
Võlad seotud osapooltele	413	413	10
Maksuvõlad	875	875	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 347	1 347	

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	04.02.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	04.02.2021 - 31.12.2021	04.02.2021 - 04.02.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	141 401	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	141 401	0
Kokku müügitulu	141 401	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade prahtimine	141 401	0
Kokku müügitulu	141 401	0

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	04.02.2021 - 31.12.2021	04.02.2021 - 04.02.2021
Tooraine ja materjal	-9 220	0
Väheväärtuslik põhivara	-6 363	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 583	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	04.02.2021 - 31.12.2021	04.02.2021 - 04.02.2021
Mitmesugused bürookulud	-1 685	0
Lähetuskulud	-1 795	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-190	0
IT teenused	-2 018	0
Ostetud teenused	-4 978	0
Muud	-12 378	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 044	0

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	04.02.2021 - 31.12.2021		04.02.2021 - 04.02.2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	41 558	10 390	0	0
Eesti	41 558	10 390	0	0
Kokku	41 558	10 390	0	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	04.02.2021 - 31.12.2021	04.02.2021 - 04.02.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	413	0
Kokku võlad ja ettemaksed	413	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2022

Navilane OÜ (registrikood: 16154219) 04.02.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KALLAS	Juhatuse liige	06.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 903
Kokku	49 903
Jaotamine	
Dividendideks	49 903
Kokku	49 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordi teenindavad tegevusalad	5222	141401	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