

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: NavEst Agency OÜ

registrikood: 11397928

tänavanimi: Tartu mnt 7

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 5035796

e-posti aadress: raul.taal@navest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing NavEst Agency on loodud 2007. aastal (tollane ärinimi Eco Watt OÜ).

Kuni 2014. aastani ettevõtte äritegevust ei olnud, 2014. aastal hakkas ühing osutama laevade agenteerimisteenust.

Müügikäibeks kujunes 10 600 eurot, majandusaasta lõppes kasumiga.

2015. aastal jätkab ettevõtte tegevust samal tegevusalal.

Olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid aruandeaastal ei tehtud ja neid ei plaanita ka järgmiseks, 2015. majandusaastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14	14 639	2
Finantsinvesteeringud	7 155	0	4,5
Nõuded ja ettemaksed	5 640	0	
Kokku käibevara	12 809	14 639	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	1 278	
Kokku põhivara	0	1 278	
Kokku varad	12 809	15 917	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 738	0	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	3 738	0	
Kokku kohustused	3 738	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 515	13 361	
Kokku omakapital	9 071	15 917	
Kokku kohustused ja omakapital	12 809	15 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	10 600	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 051	0	8
Tööjõukulud	-3 034	0	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 515	0	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	14 000	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-639	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 515	13 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 515	13 361	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 515	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 640	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 738	0	
Kokku rahavood äritegevusest	4 613	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-7 155	0	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1 278	0	
Laekunud dividendid	0	14 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 877	14 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-13 361	-7 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 361	-7 000	
Kokku rahavood	-14 625	7 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 639	7 639	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 625	7 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14	14 639	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	7 000	9 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 361	13 361
Makstud dividendid		-7 000	-7 000
31.12.2013	2 556	13 361	15 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 515	6 515
Makstud dividendid		-13 361	-13 361
31.12.2014	2 556	6 515	9 071

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Arvestuse alused.

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

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

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Põhivara amortiseerimist alustatakse põhivara soetamisele järgnevast kuust ja lõpetatakse põhivara müügi või likvideerimise kuul.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intrissitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- a) emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke)
- b) tütar- ja sidusettevõtet
- c) teisi samasse konsolideerumisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- d) ettevõtte juhatust ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikke
- e) punktis d kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	14	0
Kassa	0	14 639
Kokku raha	14	14 639

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014
	Maksuvõlg
Käibemaks	878
Üksikisiku tulumaks	94
Erisoodustuse tulumaks	68
Sotsiaalmaks	304
Kohustuslik kogumispension	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 356

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
	Northship OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	50	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Northship OÜ	50	1 278	0

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Põhjala Veod OÜ	50	21.10.2014	1 278
Morganten OÜ	50	21.10.2014	1 278
Navest Shipping OÜ	45	21.10.2014	4 599

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	524	524	
Võlad töövõtjatele	795	795	
Maksuvõlad	1 356	1 356	3
Muud võlad	1 063	1 063	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 738	3 738	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 600	0
Kokku müügitulu	10 600	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine	10 600	0
Kokku müügitulu	10 600	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	409	0
Transpordiga seotud kulud	450	0
Muud	192	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 051	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 281	0
Sotsiaalmaksud	753	0
Kokku tööjõukulud	3 034	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	598	0

2014	Ostud	Müügid
Tütarettevõtted		1 278
Sidusettevõtted	7 155	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 281	0

2014. aastal on arvestatud juhatuse liikme tasu summas 2281 eurot. Muid soodustusi tehtud pole. Kohustuste saldod 31.12.2014 on juhatuse liikme tasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2015

NavEst Agency OÜ (registrikood: 11397928) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TAAL	Juhatuse liige	03.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 515
Kokku	6 515

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata ja kanda see eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 515
Kokku	6 515

Ainuosaniku 03.06.2015 tehtud otsusega jäetakse 2014. majandusaasta kasum jaotamata ja kantakse see eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	10600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Taal	37703280403	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53432293
Mobiiltelefon	+372 5090095
E-posti aadress	info@account.ee