

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: NavEst Agency OÜ

registrikood: 11397928

tänavanimi: Tõnismägi 3a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 5035796

e-posti aadress: raul.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	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Tulumaks	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

NavEst Agency OÜ spetsialiseerunud peamiselt vedellasti laevade agenteerimisele, kuid talveti tegeletakse ka autolaevadega (car-carriers) ning vähesel määral ka kuiv- ja puistelasti laevade agenteerimisega.

2018. aruandeaasta müügikäive oli 4 787 987 eurot, kasum 10 614 eurot (2017. aastal oli müügikäive 4 756 008 eurot, kasumiks kujunes 16 478 eurot).

2019. aastal jätkab ettevõtte tegevust samal alal. NavEst Agency OÜ töötab kõigis Eesti sadamates, peamiselt aga Paldiski lõunasadamas ning Sillamäe sadamas. Vähesel määral agenteerib ka Muugal ja Vanasadamas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 645	137 934	
Finantsinvesteeringud	5 877	7 155	
Nõuded ja ettemaksed	170 407	546 488	2
Kokku käibevarad	177 929	691 577	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 245	87 693	3
Kokku põhivarad	29 245	87 693	
Kokku varad	207 174	779 270	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 025	34 033	
Võlad ja ettemaksed	103 704	606 699	4
Kokku lühiajalised kohustised	105 729	640 732	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 416	65 123	
Kokku pikaajalised kohustised	17 416	65 123	
Kokku kohustised	123 145	705 855	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 603	54 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 614	16 478	
Kokku omakapital	84 029	73 415	9
Kokku kohustised ja omakapital	207 174	779 270	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	4 787 987	4 756 008	6
Muud äritulud	3 387	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 647 212	-4 571 508	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 604	-73 866	7
Tööjõukulud	-50 007	-54 036	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 014	-13 596	
Muud ärikulud	-41 850	-24 751	
Ärikasum (kahjum)	12 687	18 253	
Intressikulud	-2 073	-1 776	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 614	16 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 614	16 478	

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriale liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatavalt.

Tagasiulataval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

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

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.

Tütarettevõtteks 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 parandustöid, 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Aasta amordimäärad:

Transpordivahendid 10-20 %

Arvutid ja muu materiaalne põhivara 20-30%

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

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

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	158 288	158 288
Ostjatelt laekumata arved	158 288	158 288
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 139	1 139
Ettemaksed	10 980	10 980
Muud makstud ettemaksed	10 980	10 980
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 407	170 407
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	542 591	542 591
Ostjatelt laekumata arved	542 591	542 591
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 074	3 074
Ettemaksed	823	823
Muud makstud ettemaksed	823	823
Kokku nõuded ja ettemaksed	546 488	546 488

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	77 186	77 186	2 833	80 019
Akumuleeritud kulum	-12 362	-12 362	-1 211	-13 573
Jääkmaksumus	64 824	64 824	1 622	66 446
Ostud ja parendused	33 134	33 134	1 708	34 842
Amortisatsioonikulu	-12 745	-12 745	-850	-13 595
31.12.2017				
Soetusmaksumus	110 320	110 320	4 541	114 861
Akumuleeritud kulum	-25 107	-25 107	-2 061	-27 168
Jääkmaksumus	85 213	85 213	2 480	87 693
Ostud ja parendused	24 414	24 414	3 701	28 115
Amortisatsioonikulu	-664	-664	-1 350	-2 014
Müügid	-84 549	-84 549		-84 549
31.12.2018				
Soetusmaksumus	24 414	24 414	8 242	32 656
Akumuleeritud kulum	0	0	-3 411	-3 411
Jääkmaksumus	24 414	24 414	4 831	29 245

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	103 704	103 704
Kokku võlad ja ettemaksed	103 704	103 704
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	560 687	560 687
Võlad töövõtjatele	2 658	2 658
Muud võlad	37 952	37 952
Dividendivõlad	25 000	25 000
Muud viitvõlad	12 952	12 952
Saadud ettemaksed	5 402	5 402
Kokku võlad ja ettemaksed	606 699	606 699

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 006	7 472
Küpros	2 030	61 005
Holland	1 253 669	857 904
Itaalia	0	18 801
Kreeka	1 106 982	687 529
Taani	124 463	293 109
Rootsi	87 493	109 362
Suurbritannia	159 569	137 810
Saksamaa	0	70 808
Soome	220	30 053
Rootsi	0	110 767
Iirimaa	0	55 591
Malta	14 660	17 243
Horvaatia	130 497	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 885 589	2 457 454
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	9 430
Singapur	1 819 011	1 351 975
Hongkong	0	4 736
Filipiinid	1 200	1 534
Araabia Ühendemiraadid	0	57 797
Ameerika Ühendriigid	0	260 137
Šveits	0	229 936
India	0	93 019
Island	0	15 170
Monaco	57 565	57 446
Norra	23 782	16 739
Türgi	0	28 761
Saudi Araabia	0	171 874
Marshalli Saared	840	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 902 398	2 298 554
Kokku müügitulu	4 787 987	4 756 008
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine	4 783 881	4 748 536
Komisjonitasud	4 106	7 472
Kokku müügitulu	4 787 987	4 756 008

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	1 806	3 354
Mitmesugused bürookulud	15 560	19 572
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 030	2 280
Transpordiga seotud kulud	15 107	12 360
Ramatupidamisteenus	3 580	4 200
Muud	521	32 100
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 604	73 866

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	37 420	54 036
Sotsiaalmaksud	12 587	13 580
Kokku tööjõukulud	50 007	67 616
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2018 moodustas 81 217 eurot (31.12.2017: 70 603 eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 64 974 eurot (31.12.2017: 56 482 eurot)

Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 16 243 eurot (31.12.2017: 14 121 eurot).

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	26 276

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 653	11 737

2018. aastal on juhatuse liikme tasu arvestatud 7 653 eurot. Soodustusi tehtud ei ole. Kohustuste saldoks on dividendivõlg 25 000 eurot.

2017.aastal on arvestatud juhatuse liikme tasu 11 737 eurot. Soodustusi tehtud ei ole. Kohustuste saldoks 31.12.2017 on juhatuse liikme tasu 1 276 eurot ja dividendivõlg 25 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.08.2019

NavEst Agency OÜ (registrikood: 11397928) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TAAL	Juhatuse liige	15.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 614
Kokku	81 217

Juhatus teeb ettepaneku 2018. majandusaasta kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 614
Kokku	81 217

Osanike koosoleku 15.08.2019 otsusega jäetakse 2018. majandusaasta kasum jaotamata ja kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	4783881	99.91%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	4106	0.09%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035796
E-posti aadress	raul.taal@navest.ee