

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: NavEst Agency OÜ

registrikood: 11397928

tänavanimi: Hobujaama tn 4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

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	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Tulumaks	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

NavEst Agency OÜ spetsialiseerunud peamiselt vedellasti laevade agenteerimisele, vähesel määral tegeletakse ka kuiv- ja puistelasti laevade agenteerimisega. Samuti arendatakse erinevate teenuste pakkumist Eesti sisemere ankrualades.

2020. aruandeaasta müügikäive oli 479 979 eurot, ettevõtte lõpetas aasta kasumiga, milleks kujunes 21 042 eurot (2019. aastal oli müügikäive 161 082 eurot, kahjum -96 304 eurot).

2021. 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.

Osäühingu netovara vastab 2020. aasta lõpus seaduses ettenähtud nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 755	3	
Nõuded ja ettemaksed	196 140	43 997	2
Kokku käibevarad	206 895	44 000	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 877	5 877	
Materiaalsed põhivarad	2 975	3 845	3
Kokku põhivarad	8 852	9 722	
Kokku varad	215 747	53 722	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	181 980	65 997	4
Kokku lühiajalised kohustised	181 980	65 997	
Kokku kohustised	181 980	65 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 913	81 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 042	-96 304	9
Kokku omakapital	33 767	-12 275	
Kokku kohustised ja omakapital	215 747	53 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	479 979	162 617	6
Muud äritulud	253	4 832	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-438 239	-205 980	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 274	-33 888	7
Tööjõukulud	-5 089	0	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-870	-986	3
Muud ärikulud	-1 767	-22 171	
Ärikasum (kahjum)	14 993	-95 576	
Intressikulud	-201	-728	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 792	-96 304	
Tulumaks	6 250	0	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 042	-96 304	

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.

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 rakendusid 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 tagasiulatuvalt.

Tagasiulatuvalt 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 tööeest. 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.

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.

Intrassitulu 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 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	154 887	154 887
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 543	6 543
Ettemaksed	34 710	34 710
Muud makstud ettemaksed	34 710	34 710
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 140	196 140
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 735	7 735
Ostjatelt laekumata arved	7 735	7 735
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 327	2 327
Ettemaksed	33 935	33 935
Muud makstud ettemaksed	33 935	33 935
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 997	43 997

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	24 414	8 242	32 656
Akumuleeritud kulum	0	-3 411	-3 411
Jääkmaksumus	24 414	4 831	29 245
Amortisatsioonikulu		-986	-986
Müügid (jääkmaksumuses)	-24 414		-24 414
31.12.2019			
Soetusmaksumus	24 414	8 242	32 656
Akumuleeritud kulum	-24 414	-4 397	-28 811
Jääkmaksumus	0	3 845	3 845
Amortisatsioonikulu		-870	-870
31.12.2020			
Soetusmaksumus	24 414	8 242	32 656
Akumuleeritud kulum	-24 414	-5 267	-29 681
Jääkmaksumus	0	2 975	2 975

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinaid ja seadmeid	0	19 200
Transpordivahendid	0	19 200
Kokku	0	19 200

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	157 772	157 772
Võlad töövõtjatele	1 697	1 697
Muud võlad	20 671	20 671
Muud viitvõlad	20 671	20 671
Saadud ettemaksed	1 840	1 840
Kokku võlad ja ettemaksed	181 980	181 980
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 747	34 747
Muud võlad	31 250	31 250
Dividendivõlad	25 000	25 000
Muud viitvõlad	6 250	6 250
Kokku võlad ja ettemaksed	65 997	65 997

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 825	1 535
Taani	1 148	0
Holland	411 152	134 266
Austria	0	24 048
Kreeka	4 216	2 664
Rootsi	2 016	0
Soome	138	0
Suurbritannia	0	104
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	422 495	162 617
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Singapur	13 800	0
Filipiinid	280	0
Norra	42 963	0
Türgi	441	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	57 484	0
Kokku müügitulu	479 979	162 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine	476 154	161 082
Komisjonitasud	825	1 535
Renditulud	3 000	0
Kokku müügitulu	479 979	162 617

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	1 662	1 121
Uurimis- ja arengukulud	1 200	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	48
Transpordiga seotud kulud	2 429	1 247
Ramatupidamisteenus	2 965	2 160
Projektijuhtimise teenus	4 050	26 700
Muud	6 968	2 612
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 274	33 888

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	3 827	0
Sotsiaalmaksud	1 262	0
Kokku tööjõukulud	5 089	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 9 Tulumaks

(eurodes)

Vaba omakapital on 31.12.2020 seisuga 30 955 eurot. Dividendidena oleks võimalik välja maksta 24 764 eurot. Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksu 6 191 eurot.

Vaba omakapital seisuga 31.12.2019 puudus.

Seoses 2015. aastal väljakuulutatud dividendide nõude aegumisega, ühingu osanik tühistab väljamaksmata dividendide osa summas 25 000 eurot ja nõue kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka. Tulumaksu kulu vähendus 6 250 eurot on arvesse võetud 2020. aasta kasumiaruandes.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 276	25 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	3 827	0

2020. aastaks on dividendinõue aegunud ja dividendivõlg 25 000 eurot on kantud eelmiste perioodide kasumi hulka.
Juhatuse liikmele arvestatud tasu aastal 2020 on 3827 eurot.
Kohustuste saldoks on juhatuse liikme tasu.
Soodustusi tehtud ei ole.

2019. aastal kohustuste saldoks dividendivõlg 25 000 eurot. Soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2021

NavEst Agency OÜ (registrikood: 11397928) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TAAL	Juhatuse liige	25.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 042
Kokku	30 955

Juhatus teeb osanikele ettepaneku kanda 2020. majandusaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 042
Kokku	30 955

Osanike 25.04.2021 koosoleku otsusega jäetakse 2020. 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	476154	99.20%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	3825	0.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NavEst Maritime OÜ	14342661	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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