

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**ärinimi:** NAT INVEST OÜ**registrikood: 14900598**

tänava/talu nimi, Kroodi tn 1

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

e-posti aadress: fa@fertumholding.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus:

NAT Invest OÜ asutati 30.01.2020.a. Firma põhitegevuseks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Samuti spetsialiseerub mootorisõidukite – ja laadimismasinade rentimisele. NAT Invest OÜ põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Tallinn ja Harjumaa. 01.11.2022 ühendati ettevõttega Veckova OÜ (reg.nr. 10981542).

Tulud ja kasum:

2022.a. moodustas NAT Invest OÜ müügitulu 443 548 eurot. Müüdud teenuste üldhalduskuulud olid 8 842 eurot. Aruandeaasta kasum on 997 222 eurot.

Personal:

NAT Invest OÜ aastakeskmise töötajate arv majandusaastal oli 1 inimest. 2022.a. moodustasid tööjõukuulud 19,8 tuh. eurot. NAT Invest OÜ juhatusel on üks liige ning juhtkonnale ei ole arvestanud tasusid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

NAT Invest OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni edasine tugevdamine ja laiendamine, samuti võimaluste otsimine firma finantsolukorra parandamiseks

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 719	18 855	2
Nõuded ja ettemaksed	493 639	2 500	3
Kokku käibevarad	518 358	21 355	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	387 950	0	
Materiaalsed põhivarad	316 380	10 000	
Kokku põhivarad	704 330	10 000	
Kokku varad	1 222 688	31 355	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	125 000	0	
Võlad ja ettemaksed	69 170	59	5
Kokku lühiajalised kohustised	194 170	59	
Kokku kohustised	194 170	59	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 796	16 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	997 222	12 120	
Kokku omakapital	1 028 518	31 296	
Kokku kohustised ja omakapital	1 222 688	31 355	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	443 548	28 000	6
Muud äritulud	464 495	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 082	-15 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 842	-883	
Tööjõukulud	-19 820	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 206	0	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	823 092	12 117	
Intressitulud	3 678	3	
Intressikulud	-837	0	
Muud finantstulud ja -kulud	171 289	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	997 222	12 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	997 222	12 120	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NET Invest OÜ 2022. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

NAT Invest OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2500 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 3-5% |
| • Tootmiseseadmed | 8-10% |
| • Muud masinad ja seadmed | 10-33% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-33% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha	24 719	18 855
Kokku raha	24 719	18 855

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	292 150	292 150
Ostjatelt laekumata arved	292 150	292 150
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45
Laenuõuded	199 000	199 000
Muud nõuded	2 444	2 444
Intressinõuded	2 444	2 444
Kokku nõuded ja ettemaksed	493 639	493 639
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		127		0
Üksikisiku tulumaks		607		0
Sotsiaalmaks		1 227		0
Kohustuslik kogumispension		32		0
Töötuskindlustusmaksed		89		0
Ettemaksukonto jääk	45		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45	2 082		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 711	42 711
Võlad töövõtjatele	3 049	3 049
Maksuvõlad	2 082	2 082
Muud võlad	21 328	21 328
Intressivõlad	794	794
Dividendivõlad	12 500	12 500
Muud viitvõlad	8 034	8 034
Kokku võlad ja ettemaksed	69 170	69 170
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud võlad	59	59
Muud viitvõlad	59	59
Kokku võlad ja ettemaksed	59	59

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	443 548	28 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	443 548	28 000
Kokku müügitulu	443 548	28 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmasinate rentimine	128 025	0
Sõiduautode rentimine	2 646	0
Vahendusteenused	25 780	0
Muud kaeve ja mullatööd	287 097	0
Kinnisvara müük	0	28 000
Kokku müügitulu	443 548	28 000

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	14 837	0
Sotsiaalmaksud	4 983	0
Kokku tööjõukulud	19 820	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	291 018	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 018	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172 000	0
Kokku laenukohustised	172 000	0

--

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	387 500	215 500	172 000	2 444
Kokku antud laenud	0	387 500	215 500	172 000	2 444

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	120 000	120 000	794
Kokku laenukohustised	0	120 000	120 000	794

MÜÜDUD	2022	
	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	523 062	
Kokku müüdud	523 062	

OSTETUD	2022	
	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 325	83 100
Kokku ostetud	46 325	83 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja või muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

NAT INVEST OÜ (registrikood: 14900598) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAVIL ALJUKOV	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)	28 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	997 222
Kokku	1 026 018
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	997 222
Kokku	1 026 018
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	287097	64.73%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	128025	28.86%	Ei
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	25780	5.81%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2646	0.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ravil Aljukov	38412020319	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	fa@fertumholding.ee