

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: NavEst Maritime OÜ

registrikood: 14342661

tänavatänu nimi, Hobujaama tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

e-posti aadress: enelin.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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

NavEst Maritime OÜ asutati 2017. aasta oktoobris. Ühingu tegevusalaks on juhtimis- ja administreerimisteenuse osutamine.

Lisaks arendab ettevõtte merenduslogistika konsultatsiooniteenust.

2023. aastal aktiivne majandustegevus puudus.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19	13	
Nõuded ja ettemaksed	46 435	46 676	2,3
Kokku käibevarad	46 454	46 689	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	
Finantsinvesteeringud	111	249	
Kokku põhivarad	2 667	2 805	
Kokku varad	49 121	49 494	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19	18	4
Kokku lühiajalised kohustised	19	18	
Kokku kohustised	19	18	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 726	47 183	5,12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-374	-457	
Kokku omakapital	49 102	49 476	
Kokku kohustised ja omakapital	49 121	49 494	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-235	-195	6
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-236	-195	
Muud finantstulud ja -kulud	-138	-262	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-374	-457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-374	-457	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NavEst Maritime OÜ raamatupidamise 2023. aasta aruanne koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad, seadmed	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	5 aastat
Transpordivahendid	5-8 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele.

NavEst Maritime OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- NavEst Maritime OÜ tütar- ja sidusettevõttjad;
- Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
- Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 800	1 800	
Ostjatelt laekumata arved	1 800	1 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59	3
Ettemaksed	44 576	44 576	
Muud makstud ettemaksed	44 576	44 576	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 435	46 435	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 800	1 800	
Ostjatelt laekumata arved	1 800	1 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20	3
Ettemaksed	44 856	44 856	
Muud makstud ettemaksed	44 856	44 856	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 676	46 676	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	5	8
Ettemaksukonto jääk	54	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59	20

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19	19
Kokku võlad ja ettemaksed	19	19
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18	18
Kokku võlad ja ettemaksed	18	18

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2022 on 46 352 eurot. Bilansipäeva 31.12.2023 seisuga oleks omanikele võimalik dividende välja maksta summas 37 082 eurot, millega kaasneks ettevõtte tulumaks summas 9 270 eurot.		

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Muud ostetud teenused	235	195
Kokku mitmesugused tegevuskulud	235	195

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Juhatuse liikme tasu	0	0
Kokku tööjõukulud	0	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2023.aruandeaastal tehinguid seotud isikutega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2024

NavEst Maritime OÜ (registrikood: 14342661) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TAAL	Juhatuse liige	07.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-374
Kokku	46 352

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-374
Kokku	46 352

Osanike otsusega 05.04.2024 kantakse 2023. aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	enelin.taal@navest.ee