

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: NAT INVEST OÜ

registrikood: 14900598

postiaadress: Harju maakond, Maardu linn, Kroodi tn 1

postisihthnumber: 74114

e-posti aadress: ravil.aljukov@gmail.com

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	13

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:

2023.a. moodustas NAT Invest OÜ müügitulu 355 784 eurot. Müüdnud teenuste üldhalduskuulud olid 63 321 eurot. Aruandeaasta kasum on 264 311 eurot.

Personal:

NAT Invest OÜ aastakeskmise töötajate arv majandusaastal oli 2 inimest. 2023.a. moodustasid tööjõukuulud 51,4 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 095	24 719	2
Nõuded ja ettemaksed	911 255	493 639	3
Kokku käibevarad	942 350	518 358	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	471 975	387 950	
Materiaalsed põhivarad	597 056	316 380	
Kokku põhivarad	1 069 031	704 330	
Kokku varad	2 011 381	1 222 688	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	534 500	125 000	
Võlad ja ettemaksed	184 052	69 170	5
Kokku lühiajalised kohustised	718 552	194 170	
Kokku kohustised	718 552	194 170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 026 018	28 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 311	997 222	
Kokku omakapital	1 292 829	1 028 518	
Kokku kohustised ja omakapital	2 011 381	1 222 688	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	355 784	443 548	6
Muud äritulud	9 216	464 495	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 868	-40 082	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 321	-8 842	
Tööjõukulud	-51 435	-19 820	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-84 422	-16 206	
Muud ärikulud	-36	-1	
Ärikasum (kahjum)	133 918	823 092	
Intressitulud	58 319	3 678	
Intressikulud	-9 008	-837	
Muud finantstulud ja -kulud	81 082	171 289	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	264 311	997 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 311	997 222	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NET Invest OÜ 2023. 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 2023. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	31 095	24 719
Kokku raha	31 095	24 719

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	519 048	519 048
Ostjatelt laekumata arved	519 048	519 048
Laenunõuded	343 575	343 575
Muud nõuded	40 220	40 220
Intressinõuded	39 203	39 203
Viitlaekumised	1 017	1 017
Ettemaksed	8 412	8 412
Tulevaste perioodide kulud	11	11
Muud makstud ettemaksed	8 401	8 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	911 255	911 255

	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
Laenunõuded	199 000	199 000
Muud nõuded	2 444	2 444
Intressinõuded	2 444	2 444
Kokku nõuded ja ettemaksed	493 639	493 639

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 325		127
Üksikisiku tulumaks	329		607
Sotsiaalmaks	812		1 227
Kohustuslik kogumispension	32		32
Töötuskindlustusmaksed	59		89
Ettemaksukonto jääk		45	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 557	45	2 082

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	156 360	156 360
Võlad töövõtjatele	1 796	1 796
Maksuvõlad	2 557	2 557
Muud võlad	23 339	23 339
Intressivõlad	9 755	9 755
Dividendivõlad	12 500	12 500
Muud viitvõlad	1 084	1 084
Kokku võlad ja ettemaksed	184 052	184 052
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	355 784	443 548
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	355 784	443 548
Kokku müügitulu	355 784	443 548
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmasinate rentimine	313 842	128 025
Sõiduautode rentimine	30 730	2 646
Vahendusteenused	0	25 780
Muud kaeve ja mullatööd	11 212	287 097
Kokku müügitulu	355 784	443 548

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	38 491	14 837
Sotsiaalmaksud	12 944	4 983
Kokku tööjõukulud	51 435	19 820
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	3 885	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	514 030	291 018
Kokku nõuded ja ettemaksed	517 915	291 018
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	5 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	430 000	120 000
Kokku laenukohustised	434 500	125 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 894	1 218
Kokku võlad ja ettemaksed	124 894	1 218

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	0	385 000	0	385 000	0
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	772 500	215 500	557 000	2 444

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	385 000	170 000	86 000	469 000	35 072
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172 000		90 540	81 460	3 351
Kokku antud laenud	557 000	170 000	176 540	550 460	38 423

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	5 000	0
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	125 000	125 000	794

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	22 700	23 200	4 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	310 000		430 000	8 962
Kokku laenukohustised	125 000	332 700	23 200	434 500	8 962

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	3 238			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	345 219		523 062	
Kokku müüdid	348 457		523 062	

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	35 587	84 167	46 325	83 100
Kokku ostetud	35 587	84 167	46 325	83 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

NAT INVEST OÜ (registrikood: 14900598) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAVIL ALJUKOV	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 026 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 311
Kokku	1 290 329

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 026 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 311
Kokku	1 290 329

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	313842	88.21%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	30730	8.64%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	11212	3.15%	Ei