

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Navaka Transporditeenuste AS

registrikood: 10165133

tänava/talu nimi, Paavli 6a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10412

maakond: Harju maakond

telefon: 6264020

faks: 6264021

e-posti aadress: www.navaka@navaka.ee

veebilehe aadress: www.navaka.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Ettemaksed	12
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Laenukohustused	14
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Võlad tarnijatele	15
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 16 Aktsiakapital	15
Lisa 17 Müügitulu	16
Lisa 18 Muud äritulud	16
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 20 Üldhalduskulud	17
Lisa 21 Tööjõukulud	17
Lisa 22 Muud ärikulud	18
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 24 Seotud osapooled	18
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

Navaka Transporditeenuste AS põhitegevuseks on rahvusvahelised transporditeenused.

Navaka Transporditeenuste AS on 100% Navaka Transport Grupp OÜ tütarettevõtte.

Aruandeaastal tegelesime ikka veel ellujäämisega karmides konkurentitingimustes.

Aruandeperioodil arvestati palgadeks kokku 3 844 900 krooni, s.h. tegevjuhile, kes on

ka juhatuse liige 372 793 krooni. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 28.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid makstud ei ole.

2011-ndal aastal ootame turu elavnemist ja sellega seoses planeerime suurendada ja

ka osaliselt uuendada autoparki.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Mügitulu	45 262 052	36 871 636
Tulu kasv	23%	-30,9%
Puhaskasum	2 569 684	-1 622 848
Puhasrentaablus	5,68%	-4,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,2
ROA	12,6%	-7,1%
ROE	26,8%	-22,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Puhasrentaablus(%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutus AS Navaka Transporditeenuste 2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 042 175	1 833 768	2
Nõuded ja ettemaksed	8 127 682	8 896 111	3
Varud	294 838	109 350	8
Kokku käibevara	11 464 695	10 839 229	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 846 582	11 890 290	9
Kokku põhivara	8 846 582	11 890 290	
Kokku varad	20 311 277	22 729 519	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 040 382	3 311 360	12
Võlad ja ettemaksed	4 081 108	5 879 952	13
Kokku lühiajalised kohustused	7 121 490	9 191 312	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 590 356	6 288 460	12
Kokku pikaajalised kohustused	3 590 356	6 288 460	
Kokku kohustused	10 711 846	15 479 772	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000	16
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 379 747	7 222 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 569 684	-1 622 848	
Kokku omakapital	9 599 431	7 249 747	
Kokku kohustused ja omakapital	20 311 277	22 729 519	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	45 262 052	36 871 636	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-36 980 686	-33 181 703	19
Brutokasum (-kahjum)	8 281 366	3 689 933	
Üldhalduskulud	-4 654 607	-4 650 271	20
Muud äritulud	164 319	92 810	18
Muud ärikulud	-1 183 444	-3 000	22
Ärikasum (-kahjum)	2 607 634	-870 528	
Finantstulud ja -kulud	20 536	124 895	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 628 170	-745 633	
Tulumaks	-58 486	-877 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 569 684	-1 622 848	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 607 634	-870 528	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 076 714	3 238 931	9
Muud korrigeerimised	-510 384	-877 215	
Kokku korrigeerimised	2 566 330	2 361 716	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	790 658	-904 779	
Varude muutus	-185 488	327 728	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	863 439	1 005 873	
Kokku rahavood äritegevusest	6 642 573	1 920 010	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 005	-57 477	9
Antud laenud	-3 335 489	-3 160 000	
Antud laenude tagasimaksed	3 313 260	1 930 000	
Laekunud intressid	274 006	551 758	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	218 772	-735 719	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 969 083	-2 707 347	10
Makstud intressid	-253 471	-426 863	23
Makstud dividendid	-1 920 000	-1 940 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-510 384	-526 332	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 652 938	-5 600 542	
Kokku rahavood	1 208 407	-4 416 251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 833 768	6 250 019	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 208 407	-4 416 251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 042 175	1 833 768	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 500 000	150 000	10 522 595	12 172 595
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 622 848	-1 622 848
Makstud dividendid			-3 300 000	-3 300 000
31.12.2009	1 500 000	150 000	5 599 747	7 249 747
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 569 684	2 569 684
Makstud dividendid			-220 000	-220 000
31.12.2010	1 500 000	150 000	7 949 431	9 599 431

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Navaka Transporditeenuste 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuuta-kursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasest väärtusest, kuna see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Kauplemiseesmärgil hoitavate väärtpaperite õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeaasta kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kautatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu(kaupade, teenuste) kuluna. Juhul, kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 5 000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme(norm aasta kohta):

- transpordivahendid 10-20%

- tööriistad ja inventar 40%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikust kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansiliselset tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Varem alla hinnatud varade allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum. Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalrenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimum summa nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtusesuhtes sama. Kapitalrenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	245 200	824 595
Arvelduskontod	2 796 975	1 009 173
Kokku raha	3 042 175	1 833 768

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 506 991	5 276 345	4
Ostjatelt laekumata arved	4 509 391	6 538 971	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 400	-1 262 626	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 243	1 327	5
Muud nõuded	3 362 229	3 340 000	6
Laenuõuded			
Ettemaksed	249 219	278 439	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 127 682	8 896 111	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	4 509 391	6 538 971
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 400	-1 262 626
Kokku nõuded ostjate vastu	4 506 991	5 276 345
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 262 626	-1 232 772
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-117 970	-53 848
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 378 196	23 994
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 400	-1 262 626

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		42 532		494 430
Käibemaks		152 488		136 158
Üksikisiku tulumaks		109 267		108 437
Sotsiaalmaks		217 643		218 250
Kohustuslik kogumispension		2 012		121
Töötuskindlustusmaksed		27 217		27 594
Ettemaksukonto jääk	9 243		1 327	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 243	551 159	1 327	984 990

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 362 229	3 362 229		
Kokku muud nõuded	3 362 229	3 362 229		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 340 000	3 340 000		
Kokku muud nõuded	3 340 000	3 340 000		

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	113 724	113 724		
Muud makstud ettemaksed	135 495	135 495		
Kokku ettemaksed	249 219	249 219		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	278 439	278 439		
Kokku ettemaksed	278 439	278 439		

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	294 838	109 350
Kokku varud	294 838	109 350

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	21 955 683	267 400	22 223 083	135 485	22 358 568
Akumuleeritud kulum	-7 775 158	-144 717	-7 919 875	-43 748	-7 963 623
Jääkmaksumus	14 180 525	122 683	14 303 208	91 737	14 394 945
Ostud ja parendused	676 800		676 800	57 476	734 276
Amortisatsioonikulu	-3 150 232	-59 360	-3 209 592	-29 339	-3 238 931
31.12.2009					
Soetusmaksumus	22 632 483	267 400	22 899 883	192 961	23 092 844
Akumuleeritud kulum	-10 925 390	-204 077	-11 129 467	-73 087	-11 202 554
Jääkmaksumus	11 707 093	63 323	11 770 416	119 874	11 890 290
Ostud ja parendused				33 005	33 005
Muud ostud ja parendused				33 005	33 005
Amortisatsioonikulu	-3 011 804	-36 740	-3 048 544	-28 169	-3 076 713
31.12.2010					
Soetusmaksumus	22 632 483	267 400	22 899 883	225 966	23 125 849
Akumuleeritud kulum	-13 937 194	-240 817	-14 178 011	-101 256	-14 279 267
Jääkmaksumus	8 695 289	26 583	8 721 872	124 710	8 846 582

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AS SEB Liising	6 630 738	3 040 382	3 590 356	
Kapitalirendikohustused kokku	6 630 738	3 040 382	3 590 356	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AS SEB Liising	9 599 820	3 311 360	6 288 460	
Kapitalirendikohustused kokku	9 599 820	3 311 360	6 288 460	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	6 630 738	6 630 738
31.12.2009	9 599 820	9 599 820

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	94 273	115 037
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	94 273	165 014
1-5 aasta jooksul	273 413	367 687

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	6 630 738	3 040 382	3 590 356		10
Laenukohustused kokku	6 630 738	3 040 382	3 590 356		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	9 599 820	3 311 360	6 288 460		10
Laenukohustused kokku	9 599 820	3 311 360	6 288 460		

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 628 565	2 457 449	14
Võlad töövõtjatele	741 384	577 513	15
Maksuvõlad	551 159	984 990	5
Muud võlad	160 000	1 860 000	
Dividendivõlad	160 000	1 860 000	
Muud viitvõlad			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 081 108	5 879 952	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 618 088	1 632 136
Võlad ematettevõttele ja teistele konsolid.gruppi ettevõtetele	10 477	825 313
Kokku võlad tarnijatele	2 628 565	2 457 449

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgaarveldused	241 382	246 114
Puhkusereserv	500 002	331 399
Kokku võlad töövõtjatele	741 384	577 513

Lisa 16 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	1 500 000	1 500 000

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2010 moodustas 7 949 (2009:5599) tuhat krooni.
 Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 6280 (2009:4 423) tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 669 (2009:1 176) tuhat krooni.

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 759 150	24 939 893
Soome	5 262 230	3 476 613
Rootsi	2 165 371	2 704 973
Taani	1 453 945	1 572 240
Muud Euroopa Liidu riigid	502 035	731 238
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	41 142 731	33 424 957
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	4 119 321	3 446 679
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	4 119 321	3 446 679
Kokku müügitulu	45 262 052	36 871 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Veoste ekspedeerimine	45 262 052	36 871 636
Kokku müügitulu	45 262 052	36 871 636

Lisa 18 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum valuutakursi muutustest	638	0
Muud	163 681	92 810
Kokku muud äritulud	164 319	92 810

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	115	200 183
Energia	5 558 807	4 042 847
Kütus	5 558 807	4 042 847
Transpordikulud	554 852	31 240
Logistikakulud	9 726 277	7 433 277
Üür ja rent	219 019	
Lähetuskulud	2 121 029	2 222 032
Tööjõukulud	4 892 959	4 906 602
Amortisatsioonikulu	3 076 713	3 238 931
Laeva piletid	8 614 395	9 289 108
Transport, hooldus, remont	795 983	1 283 246
Auto kindlustus	371 647	534 237
Muud	1 048 890	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	36 980 686	33 181 703

Lisa 20 Üldhalduskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	355 760	416 695
Energia	22 594	10 714
Elektrienergia	22 594	10 714
Mitmesugused bürookulud	511 398	394 725
Koolituskulud	27 201	5 047
Riiklikud ja kohalikud maksud	34 823	28 880
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	113 801	23 995
Tööjõukulud	499 944	505 166
Haaldus ja administreerimine	3 089 086	3 265 049
Kokku üldhalduskulud	4 654 607	4 650 271

Lisa 21 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	3 844 900	4 091 298
Sotsiaalmaksud	1 267 157	1 350 606
Töötuskindlustus kulu	53 757	38 197
Puhkuse reserv	168 603	-68 333
Kokku tööjõukulud	5 334 417	5 411 768
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	27

Lisa 22 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	15 789	0
Muud	1 167 655	3 000
Kokku muud ärikulud	1 183 444	3 000

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	274 780	551 758
Intressikulud	-253 471	-426 863
Intressikulu kapitalirendilt		-426 863
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-772	
Kokku finantstulud ja -kulud	20 537	124 895

Lisa 24 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	NAVAKA TRANSPORT GRUPP OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	10 477	825 313

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	30 583	3 768 865	32 280	2 963 844

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	372 793	379 824

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.jaanuarist 2011 on Eestis käibel Euroopa Liidu ühisraha euro.

13.juulil 2010 kinnitasid Euroopa Liidu rahandusministrid kroonilt eurole ülemineku keskkursi : 1 euro=15,6466 krooni.

Seoses EURO kasutuselevõttuga Eestis 1.jaanuarist 2011.a. arvestati kõik varad ja kohustused ning omakapital etevõttes ümber eurodeks vastavalt eeltoodud kursile.

Aruande digitaalallkirjad

Navaka Transporditeenuste AS (registrikood: 10165133) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK MINKOVSKI	Juhatuse liige	17.05.2011
VADIM DEMENTJEV	Juhatuse liige	20.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Navaka Transporditeenuste AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Navaka Transporditeenuste AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Navaka Transporditeenuste AS finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Jelena Ivanova

Vandeaudiitori number 363

Audiitorettevõtja nimi: ELAI audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 31

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Helme 11B-34, Tallinn 10614

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 20.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Navaka Transporditeenuste AS (registrikood: 10165133) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	20.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 379 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 569 684
Kokku	7 949 431
Jaotamine	
Dividendideks	2 503 456
Kokku	2 503 456

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	45262052	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264020
Faks	+372 6264021
E-posti aadress	www.navaka@navaka.ee