

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Navaka Transporditeenuste AS**registrikood:** 10165133

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn**vald:**

postisihtnumber: 10412

maakond: Harju maakond

telefon: 6264020**faks:** 6264021

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

veebilehe aadress: www.navaka.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Ettemaksed	16
Lisa 8 Varud	17
Lisa 9 Materiaalne põhivara	18
Lisa 10 Kapitalirent	19
Lisa 11 Kasutusrent	20
Lisa 12 Laenukohustused	21
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 14 Võlad tarnijatele	23
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 16 Muud võlad	25
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	26
Lisa 18 Aktsiakapital	27
Lisa 19 Müügitulu	28
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	29
Lisa 21 Üldhalduskulud	30
Lisa 22 Muud äritulud	31
Lisa 23 Tööjõukulud	32
Lisa 24 Muud ärikulud	33
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	34
Lisa 26 Tulumaks	35
Lisa 27 Seotud osapooled	36

Tegevusaruanne

Navaka Transporditeenuste AS on meie poolt ostetud 2002.a. ja selle põhitegevuseks on rahvusvahelised transporditeenused.

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

Aruandeaastal tõusid kõik kulud jätkuvalt ja me oleme tegelnud võimaluste otsimisega nende vähendamiseks. Selleks sai läbi vaadatud kõik teenuse osutamisele minevad püsi - ning otsekulud ja minimaliseeritud neid nii, et teenus ei saaks kannatada. Ehk siis tegeleme ikka veel ellujäämisega karmides konkurentitingimustes.

Aruandeperioodil arvestati palgadeks kokku 4 094 229.00 krooni, s.h. tegevjuhile, kes on ka juhatuse liige 379 824 krooni. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 27.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid makstud ei ole.

2007-ndal aastal viisime lõpule autopargi uuendamise ja tegime igapäevast tööd rahuldumaks kliente.

2008-ndal aastal oli töö stabiilne kuni viimase kvartalini, kus majanduslangus jõudis lõpuks ka transpordisektorisse ja algas hinnasõda.

2009-ndal aastal seoses majadusolukorraga suruti hinnad alla, vähenes nii käive kui kaubaveod ja teenisime kahjumit.

2010-ndal aastal vähendame tegevuskulusid, ootame majanduse elavnemist, loodame käibe kasvu ja väikest kasumit.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müigitulu	36 871 636	48 267 310
Tulu kasv	-30,9%	4%
Puhaskasum	-1 622 848	2 495 314
Kasumi kasv	-53,8%	-25%
Puhasrentaablus	-4,4%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,94
ROA	-7,1%	9,0%
ROE	-22,4%	22%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007) / müügitulu 2007 * 100

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum2008-puhaskasum2007)/puhaskasum2007*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 2009.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)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 833 768	6 250 019	2
Nõuded ja ettemaksed	8 896 111	6 761 332	3
Varud	109 350	437 078	8
Kokku käibevara	10 839 229	13 448 429	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 890 290	14 394 945	9
Kokku põhivara	11 890 290	14 394 945	
Kokku varad	22 729 519	27 843 374	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 311 360	2 887 706	12
Võlad ja ettemaksed	5 879 952	4 040 411	13
Kokku lühiajalised kohustused	9 191 312	6 928 117	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 288 460	8 742 662	12
Kokku pikaajalised kohustused	6 288 460	8 742 662	
Kokku kohustused	15 479 772	15 670 779	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000	18
Kohustuslik reservkapital	150 000	150 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 222 595	8 027 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 622 848	2 495 314	
Kokku omakapital	7 249 747	12 172 595	
Kokku kohustused ja omakapital	22 729 519	27 843 374	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	36 871 636	48 267 310	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-33 181 703	-39 649 162	20
Brutokasum (-kahjum)	3 689 933	8 618 148	
Üldhalduskulud	-4 650 271	-5 921 407	21
Muud äritulud	92 810	622 051	22
Muud ärikulud	-3 000	-56 634	24
Ärikasum (-kahjum)	-870 528	3 262 158	
Finantstulud ja -kulud	124 895	-288 367	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-745 633	2 973 791	
Tulumaks	-877 215	-478 477	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 622 848	2 495 314	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-870 528	3 262 158	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 238 931	3 287 218	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-327 455	
Muud korrigeerimised	-877 215	-478 477	
Kokku korrigeerimised	2 361 716	2 481 286	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-904 779	1 529 872	
Varude muutus	327 728	1 251 340	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 005 873	-971 749	
Kokku rahavood äritegevusest	1 920 010	7 552 907	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 477	-95 951	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	547 657	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 660 433	
Antud laenud	-3 160 000	-2 070 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 930 000	0	
Laekunud intressid	551 758	468 371	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-735 719	1 510 510	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 707 347	-3 256 255	
Makstud intressid	-426 863	-756 738	
Makstud dividendid	-1 940 000	-1 520 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-526 332	-350 883	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 600 542	-5 883 876	
Kokku rahavood	-4 416 251	3 179 541	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 250 019	3 070 478	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 416 251	3 179 541	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 833 768	6 250 019	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 500 000	150 000	9 827 281	11 477 281
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 495 314	2 495 314
Makstud dividendid			-1 800 000	-1 800 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Navaka Transporditeenuste 2009. 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 õiglasel väärtuses, 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 bilansil 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 eluiga 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 lõplikult 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 vähendamisenä.

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 õiglasel 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 õiglasel 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 õiglasel 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	824 595	1 219 367
Arvelduskontod	1 009 173	1 930 652
Tähtajalised hoiused	0	3 100 000
Kokku raha	1 833 768	6 250 019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 276 345	4 494 975	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 327	3 002	5
Muud nõuded	3 340 000	2 070 000	6
Ettemaksed	278 439	196 356	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 896 111	6 764 333	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	4 013 719	3 262 203
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	1 262 626	1 232 772
Kokku nõuded ostjate vastu	5 276 345	4 494 975
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 232 772	-81 844
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-53 848	-1 288 405
Lootusetuks tunnistatud nõuded	23 995	137 477
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 262 625	-1 232 772

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		494 430		186 076
Käibemaks		136 158		216 719
Üksikisiku tulumaks		108 437		134 596
Sotsiaalmaks		218 250		261 275
Kohustuslik kogumispension		121		11 028
Töötuskindlustusmaksed		27 594		7 128
Ettemaksukonto jääk	1 327		3 002	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 327	984 990	3 002	816 822

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 070 000	2 070 000		
Kokku muud nõuded	2 070 000	2 070 000		

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	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		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	196 356	196 356		
Kokku ettemaksed	196 356	196 356		

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	109 350	437 078
Kokku varud	109 350	437 078

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	19 647 143	267 400	19 914 543	219 127	20 133 670
Akumuleeritud kulum	-5 247 340	-81 607	-5 328 947	-199 925	-5 528 872
Jääkmaksumus	14 399 803	185 793	14 585 596	19 202	14 604 798
Ostud ja parendused	3 300 020		3 300 020	95 951	3 395 971
Amortisatsioonikulu	-2 527 818	-63 110	-2 590 928	-23 416	-2 614 344
Müügid	-991 480		-991 480		-991 480
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	0	359 898
Transpordivahendid	0	359 898
Kokku	0	359 898

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	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	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AS SEB Liising	11 630 368	2 887 706	8 742 662	
Kapitalirendikohustused kokku	11 630 368	2 887 706	8 742 662	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	9 599 820	9 599 820
31.12.2008	11 630 368	11 630 368

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	115 037	552 093
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	165 014	115 037
1-5 aasta jooksul	367 687	367 687

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	11 630 368	2 887 706	8 742 662		10
Laenukohustused kokku	11 630 368	2 887 706	8 742 662		

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 457 449	2 031 300	14
Võlad töövõtjatele	577 513	690 572	15
Maksuvõlad	984 990	816 822	5
Muud võlad	0	1 717	16
Dividendi võlad	1 860 000	500 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 879 952	4 040 411	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 632 136	1 699 875	
Võlad emaettevõttele ja teistele konsolid.gruppi ettevõtetele	825 313	331 425	27
Kokku võlad tarnijatele	2 457 449	2 031 300	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgaarveldused	246 114	290 840
Puhkusereserv	331 399	399 732
Kokku võlad töövõtjatele	577 513	690 572

Lisa 16 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	0	0		
Kokku muud võlad	0	0		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 717	1 717		
Kokku muud võlad	1 717	1 717		

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2009 moodustas 5 599 tuhat krooni(2008.a.:10 522 tuhat krooni).
Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4 423 tuhat krooni(2008.a.:8 312 tuhat krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 176 tuhat krooni(2008.a.:2 210 tuhat krooni).

Lisa 18 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 500 000	1 500 000

Lisa 19 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 939 893	34 367 032
Soome	3 476 613	6 055 267
Rootsi	2 704 973	3 569 648
Taani	1 572 240	156 779
Muud Euroopa Liidu riigid	731 238	811 962
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	33 424 957	44 960 688
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	3 446 679	3 306 622
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	3 446 679	3 306 622
Kokku müügitulu	36 871 636	48 267 310
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Veoste ekspedeerimine	36 871 636	48 267 310
Kokku müügitulu	36 871 636	48 267 310

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	200 183	268 403
Energia	4 042 847	5 094 689
Kütus	4 042 847	5 094 689
Transpordikulud	31 240	561
Logistikakulud	7 433 277	7 993 156
Lähetuskulud	2 222 032	2 199 751
Tööjõukulud	4 906 602	5 672 005
Amortisatsioonikulu	3 238 931	3 287 218
Laeva piletid	9 289 108	11 952 093
Transport, hooldus, remont	1 283 246	2 517 557
Auto kindlustus	534 237	663 729
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	33 181 703	39 649 162

Lisa 21 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	416 695	318 989
Energia	10 714	28 622
Elektrienergia	10 714	28 622
Mitmesugused bürookulud	394 725	1 500 208
Koolituskulud	5 047	12 097
Riiklikud ja kohalikud maksud	28 880	45 736
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	23 995	137 477
Tööjõukulud	505 166	556 539
Haaldus ja administreerimine	3 265 049	3 321 739
Kokku üldhalduskulud	4 650 271	5 921 407

Lisa 22 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	80 409
Muud	92 810	541 642
Kokku muud äritulud	92 810	622 051

Lisa 23 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	4 091 298	4 585 788
Sotsiaalmaksud	1 350 606	1 513 332
Pensionikulu	20 980	65 110
Töötuskindlustus kulu	38 197	13 757
Puhkuse reserv	-68 333	115 667
Kokku tööjõukulud	5 432 748	6 293 654
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	30

Lisa 24 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum müügioteel põhivara müügist		39 118
Muud	3 000	17 516
Kokku muud ärikulud	3 000	56 634

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	551 758	468 371
Intressikulud	-426 863	-756 738
Intressikulu kapitalirendilt	-426 863	-756 738
Kokku finantstulud ja -kulud	124 895	-288 367

Lisa 26 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 300 000	877 215
Kokku	3 300 000	877 215

Lisa 27 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Navaka Transport Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	825 313	0	331 425
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	2 588	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	32 280	2 963 844	121 096	3 725 149
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	199 616	11 965	874 175	286 142

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	379 824	418 450

Aruande digitaalallkirjad

Navaka Transporditeenuste AS (registrikood: 10165133) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DEMENTJEV	Juhatuse liige	22.06.2010
JANEK MINKOVSKI	Juhatuse liige	23.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Navaka Transporditeenuste AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Navaka Transporditeenuste AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 36, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Navaka Transporditeenuste AS finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Jelena Ivanova
Vandeaudiitori number 363
ELAI audiitorbüroo OÜ
Audiitorettevõtja tegevuloo number 31
Äriregistri kood 10573553
Helme 11B-34, Tallinn 10614
28.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Navaka Transporditeenuste AS (registrikood: 10165133) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 222 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 622 848
Kokku	5 599 747
Jaotamine	
Dividendideks	220 000
Kokku	220 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	36871636	100.00%	Jah

Sidevahendid

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